ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности
ООО «САРВА»
за 2025 год

1. Общие сведения

Полное наименование юридического лица:
Общество с ограниченной ответственностью «САРВА» (далее «Общество»)
Юридический адрес Общества:
Российская Федерация, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Аксакова, д.4, пом.№36
Почтовый адрес Общества:
450076, Российская Федерация, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Аксакова, д.4, пом.№36

Регистрация Общества:

Регистрация Общества как юридического лица осуществлена 17.07.2017г.: ООО «САРВА» ИНН 0274928954.

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ за основным государственным номером 1170280047959 от 17 июля 2017 года выдано Межрайонной инспекцией ФНС № 39 по Республике Башкортостан (ОКПО 43071685).
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 0274928954
Код причины постановки на учет (КПП): 027401001.

Краткая характеристика деятельности Общества.

Основной код вида деятельности Общества – код ОКВЭД 96.02 «Предоставление услуг парикмахерскими и салонами красоты».

Операционная среда Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований.
Сохраняющаяся неопределенность и волатильность на финансовых рынках могут оказать негативное влияние на российский финансовый и корпоративный сектор. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда могут отличаться от нынешних ожиданий руководства Общества.

Уставный капитал Общества:

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 г. равен 10 000 000 руб.
Задолженность учредителей по вкладам в уставный капитал отсутствует.

Учредители Общества, размер доли:

Доли учредителей на отчетную дату:

- Валиуллин Р.К. – 0,01 %.
- ООО «Астра» -99,9%

Сведения об аудиторе

Бухгалтерско-финансовая отчетность Общества за 2025г. не подлежит обязательному аудиту: налоговые доходы за 2024г. меньше 800 млн руб. (строка 010 плюс строка 020 Листа 02

декларации по налогу на прибыль); сумма активов на 31 декабря 2024 г. меньше 400 млн руб. (строка 1600 баланса).

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основа представления

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества с учетом изменений и дополнений. Учетная политика подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом МФ РФ от 06.10.2008 г. № 106н, приказа МФ РФ от 29.07.1998 г. № 34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ» и приказа МФ РФ от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации», Налогового кодекса РФ, законодательства о налогах и сборах, в целях соблюдения организацией единой политики (методики) отражения в бухгалтерском и налоговом учете и отчетности отдельных хозяйственных операций и оценки имущества и обязательств.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общей сумме соответствующего раздела данных за отчетный период составляет не менее 10 процентов.

Для целей применения ПБУ 22/2010 ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период:

Существенной признается ошибка, составляющая 10 процентов от общей суммы соответствующего раздела бухгалтерской отчетности.

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).

Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.1.1. 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)
2.1.2. 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)

2.2. Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденного приказом Минфина РФ от 17 сентября 2020 г. №204н.

В собственности Общества отсутствуют объекты недвижимости. Помещение по юридическому адресу Общество арендует.

На балансе Общества на 31.12.25 отсутствуют объекты **инвестиционной недвижимости** - недвижимости для сдачи в аренду или для получения дохода от прироста ее стоимости.

Порядок отнесения объектов к основным средствам
В составе основных средств отражаются здания, сооружения, оборудование и другие объекты, отвечающие следующим критериям:

- предназначены для использования в производстве продукции, управленческих нужд либо предоставления за плату во временное владение и пользование;
- предназначены для использования в течение срока, большего, чем 12 месяцев;
- не предназначенных для последующей перепродажи;
- способны приносить организации экономические выгоды в будущем.

Для квалификации основных средств с существенной стоимостью Общество применяет единый лимит для всех видов и классификационных групп основных средств, приобретенных в собственность: активы, в отношении которых выполняются перечисленные выше критерии и имеющие стоимость **100 000 рублей за единицу и более**, Общество признает основными средствами.

Определение первоначальной стоимости основных средств

Объекты основных средств, приобретенные за плату, принимаются к учету по первоначальной стоимости, которой признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов, а также фактических затрат на доставку объектов и приведение их в состояние, пригодное для дальнейшего использования.

Также в состав основных средств подлежат отнесению затраты на капитальные вложения в момент их завершения или осуществления запланированного комплекса капитальных вложений

Переоценка объектов основных средств

Общество не проводит переоценку основных средств. Учетная стоимость основных средств соответствует рыночным ценам.

Общество пользуется правом применения упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и не проводит ежегодную проверку на обесценение основных средств, капитальных вложений, права пользования арендой.

Амортизация объектов основных средств

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом ежемесячно исходя из первоначальной стоимости основного средства, уменьшенной на его ликвидационную стоимость, и установленного срока полезного использования. При проведении ежегодной инвентаризации основных средств ликвидационная стоимость, срок полезного использования и метод амортизации ежегодно уточняются.

Ликвидационная стоимость, срок полезного использования и методы амортизации на 31.12.2025г. не подлежали изменению.

Амортизация начисляется, начиная со следующего месяца после принятия к учету в качестве основного средства (п. 33 ФСБУ 6/2020).

Амортизация прекращается, начиная со следующего месяца после выбытия объекта из состава основных средств (п. 33 ФСБУ 6/2020).

Выбытие объектов основных средств

Доходы и расходы от выбытия основных средств подлежат отражению в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

При выбытии (ликвидации) объекты основных средств списываются с бухгалтерского баланса вместе с соответствующей накопленной амортизацией.

По факту реализации основных средств оформляются акты приема-передачи по форме ОС-1.
По факту ликвидации основных средств оформляются акты по форме ОС-4.

При определении стоимости реализации учитываются:
- рыночная стоимость
- кадастровая стоимость (по объектам недвижимости);

- учетная (балансовая) стоимость (затратный метод оценки);
- состояние имущества на дату реализации (объекты, бывшее в эксплуатации, имеют потерю товарной стоимости).

Использование арендованных объектов основных средств

В течение 2025г. Общество арендовало следующие объекты недвижимости:

- офисное помещение, по которому зарегистрирован юридический адрес Общества по адресу г. Уфа, Аксакова, д.4, пом.№36, кадастровый №02:55:010168:796. Арендодатель – собственник помещения ООО «Астра».

Контроль над арендованными основными средствами ведется путем аналитического учета на забалансовом счете и ежегодной инвентаризации перед составлением годовой бухгалтерско-финансовой отчетности.

Общество не пользовалось правом применять ФСБУ 25/2018, начиная с отчетности за 2021г. Общество применяет ФСБУ 25/2018, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022г.

Договор аренды заключен на неопределенный срок.
В связи с вышеуказанным Общество не признает в учете право пользования активом и обязательство по аренде. Арендные платежи признаются равномерно в качестве расхода в течение срока аренды в размере ежемесячного платежа, без дисконтирования (п. 5 ФСБУ 25/2018). Переменные платежи по аренде отсутствуют.

Затраты по капитальным вложениям на улучшение и восстановление основных средств

Общество пользуется правом использовать упрощенные способы учета и применяет ФСБУ 26/2020 перспективно, то есть только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после 01.01.2022г., без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета (п.26 ФСБУ 26/2020).

В 2025г. Общество не производило затраты, отвечающие критериям отнесения к капитальным вложениям:
- сроки полезного использования результата капитальных вложений существенно отличаются от срока полезного использования объекта («срок службы» капитальных вложений отличается от срока полезного использования объекта в целом более, чем на 12 месяцев; (более обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев).
- величина капитальных вложений имеет существенный размер
(п. 24 ФСБУ 6/2020; п. 10 ФСБУ 6/2020).

2.3. Нематериальные активы

Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.
(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020

2.4. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденного приказом Минфина РФ от 15 ноября 2019 г. №180н.
Материально-производственные запасы, используемые при производстве продукции, оказания услуг, выполнения работ, товары, готовая продукция отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости, с учетом затрат по доставке материалов для производства и строительства и товаров до настоящего местонахождения и доведения их до состояния пригодного к использованию.
Материалы и товары учитываются по фактической себестоимости их приобретения (заготовления) без применения учетных цен.
Сумма транспортно-заготовительных и иных аналогичных расходов, которые могут быть отнесены на стоимость приобретаемых сырья, материалов и товаров прямым путем в момент их принятия к учету, на основании информации, содержащейся в первичных документах, относится непосредственно на счета учета соответствующих материально-производственных запасов (счет 10 «Материалы» и счет 41 «Товары»).

Стоимость объектов управленческого характера списывается в расходы по обычным видам деятельности в момент их приобретения, но с предварительным отражением на счете 10 «Материалы» для целей:
- контроля взаимосвязи между фактом принятия к учету для целей и вычетом НДС, предъявленного поставщиком;
- использования забалансового учета на забалансовом счете МЦ.04 для целей контроля над движением и сохранностью имущества
(п. 2 ФСБУ 5/2019).
Оценка материально-производственных запасов (кроме покупных товаров) при их списании по направлениям расходования осуществляется по средневзвешенной себестоимости.
Материальные ценности на балансе Общества на 31.12.25 отсутствуют.

2.5. Учет расходов будущих периодов

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчётным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

2.6. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. № 126н.

На 31.12.2025г. в Обществе отсутствуют долгосрочные финансовые вложения.
На 31.12.2025г. в Обществе отсутствуют краткосрочные финансовые вложения.

При поступлении на баланс Общества финансовых вложений их учет организуется по следующим принципам:
Оценка финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при реализации и ином выбытии определяется способом списания по первоначальной стоимости каждой единицы.

Финансовые вложения в бухгалтерском балансе отражаются в составе внеоборотных активов и оборотных активов в зависимости от срока погашения.
Проценты начисляются ежемесячно.
Доходы по предоставлению займов являются доходами, не облагаемыми НДС, Обществом ведется раздельный учет при расчете обязательств перед бюджетом по НДС.

2.7 Заемные и кредитные средства

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 № 107 н.

Заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается менее 365 дней, не переводятся предприятием из долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную задолженность.

Включение заемщиком дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, производится в составе прочих расходов в отчетном периоде, на который приходится период завершения использования указанными средствами.

2.8. Обязательства Общества

Общество регулярно проводит инвентаризацию обязательств.
По задолженности ведется контроль путем обмена актами сверок и постепенным гашением долга.
На 31.12.2025г. безнадежная задолженность отсутствует.
На 31.12.2025г. о сомнительная задолженность отсутствует.
Состав оценочных обязательств по неустойкам по хозяйственным договорам на 31.12.25г. оценивается, равным нулю, т.к. существует значительная уверенность в том, что требования контрагентов о взыскании долгов и неустоек не имеют оснований для удовлетворения, в том числе в судебном порядке.

При отражении суммы дебиторской задолженности в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы будущих периодов:

- абонентская плата за доступ к базе данных по лицензионным договорам
- единовременная плата в связи с приобретением фискального накопителя и ЭЦП на ограниченный срок.

При квалификации расходов будущих периодов и дебиторской задолженности в отчетности в учете и отчетности учитывались следующие руководства по бухгалтерскому учету:

-п.19 Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н; п. 65 Положения N 34н, согласно которому платежи, относящиеся к нескольким отчетным периодам, могут быть в отчетности квалифицированы в качестве расходов будущих периодов;

-Концепции бухгалтерского учета в рыночной экономике России, одобренной Методологическим советом по бухгалтерскому учету при Минфине России и Президентским советом Института профессиональных бухгалтеров 29.12.1997 согласно которой в бухгалтерской отчетности данные балансовых счетов бухгалтерского учета подразделяют-

ся на следующие объекты: активы (в соответствии с требованиями соответствующих ПБУ), обязательства, доходы или расходы:
- Для признания, т.е. включения в бухгалтерский баланс или отчет о прибылях и убытках, активы, обязательства, доходы и расходы (в дальнейшем - объекты) должны отвечать соответствующему определению и следующим двум критериям.
- На дату составления бухгалтерской отчетности существует обоснованная вероятность того, что организация получит или потеряет какие-либо будущие экономические выгоды, обусловленные объектом.
- Объект может быть измерен с достаточной степенью надежности. Если он не может быть измерен с достаточной степенью надежности, то он не должен включаться в формы бухгалтерской отчетности, а должен быть отражен и объяснен в пояснениях к отчетности.
-Обязательство признается в бухгалтерском балансе, когда в результате исполнения соответствующего требования существует вероятность оттока хозяйственных средств, способных приносить организации экономические выгоды, и когда величина этого требования может быть измерена с достаточной степенью надежности».

На основании упомянутых правоустанавливающих актов, перечисленные платежи не могут быть квалифицированы как расходы будущих периодов.
В отчетности указанные суммы отражены в составе дебиторской задолженности.

2.9. Выручка от продаж

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

Выручка от продажи продукции (выполнения работ, оказания услуг) является доходом от обычных видов деятельности и отражается в бухгалтерской отчетности при одновременном соблюдении следующих условий:
1) имеется право на получение выручки;
2) существует уверенность в поступлении экономических выгод;
3) право собственности на продукцию перешло к покупателю, работа принята заказчиком, услуга оказана;
4) сумма выручки и расходы, которые произведены (будут произведены), могут быть определены.

2.10. Учет расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н.

В бухгалтерском учете текущие затраты на производство продукции (работ, услуг) и расходы на продажу учитываются отдельно от расходов на осуществление вложений во внеоборотные активы.

2.11. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

3. Информация о непрерывной деятельности

Общество не имеет фактов, способных оказать влияние на возможность Общества продолжать деятельность и исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев следующие за отчетным периодом.

4. Условные факты хозяйственной деятельности

Так как Общество не подлежит обязательному аудиту, Общество не формирует в бухгалтерском учете оценочные обязательства:

- обязательство перед работниками по оплате отпусков;
- обязательство по гарантийным обязательствам;
- обязательство по неустойкам по хозяйственным договорам.

5. Информация о существенных фактах

Раскрытие информации в виде Сообщений о существенных фактах Обществом не производилось.
Основание: Приказ ФСФР от 16.03.2005 г. № 05-5/пз-н «Об утверждении Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг».

6. Информация о совершенных обществом крупных сделках

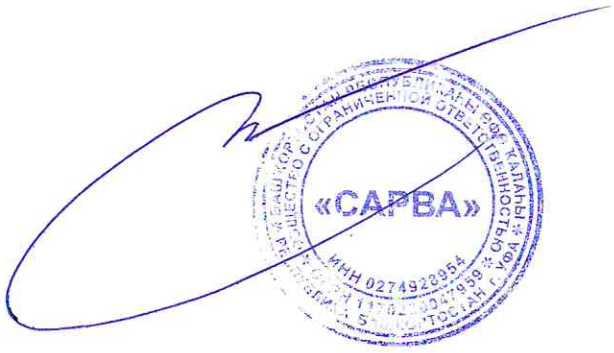
Осуществление крупных сделок проходит через согласование и одобрение учредителями.

7. События после отчетной даты

События после отчетной даты признаваемые фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Директор **Валиуллин Р.К.**

«27»марта 2026 года



Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2025г.	210	(210)	-	(210)	210	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2024г.	210	(210)	-	-	-	-	-	-	-	210	(210)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2025г.	210	(210)	-	(210)	210	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2024г.	210	(210)	-	-	-	-	-	-	-	210	(210)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2024г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2024г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2024г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2024г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Валиуллин Руслан Камилевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2026 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2025г.	50 678	(45 385)	-	(50 678)	45 717	(332)	-	-	-	-	-
	5210	за 2024г.	57 732	(50 619)	3 747	(10 801)	9 605	(5 125)	-	-	-	50 678	(45 385)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2025г.	37 725	(33 100)	-	(37 725)	33 385	(285)	-	-	-	-	-
	5211	за 2024г.	40 705	(36 291)	3 637	(6 617)	6 179	(3 548)	-	-	-	37 725	(33 100)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2024г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2024г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2025г.	за 2024г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ Валиуллин Руслан Камилевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2026 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2025г.	1 750	-	674 140	673 320	-	-	-	2 570	-
	5315	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	1 750	-
в том числе: депозитные счета	5306	за 2025г.	1 750	-	674 140	673 320	-	-	-	2 570	-
	5316	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	1 750	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2025г.	1 750	-	674 140	673 320	-	-	-	2 570	-
	5310	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	1 750	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ **Валиуллин Руслан Камилевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2026 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2025г.	1 456	-	1 456	228	(1 682)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2024г.	4 906	-	4 906	27 335	(30 785)	-	-	X	1 456	-	1 456
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2025г.	21	-	21	-	(21)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2024г.	151	-	151	802	(931)	-	-	213	21	-	21
Готовая продукция	5402	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2025г.	1 436	-	1 436	-	(1 436)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2024г.	4 755	-	4 755	1 220	(4 539)	-	-	5 668	1 436	-	1 436
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2025г.	-	-	-	227	(227)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2024г.	-	-	-	25 115	(25 115)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2024г.	-	-	-	199	(199)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Валиуллин Руслан Камилевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2026 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2025г.	197	-	24	-	(146)	-	-	-	X	X	-	-
	5530	за 2024г.	165	-	145	-	(112)	-	-	-	1	-	76	-
в том числе:											-	-	197	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2025г.	142	-	10	-	(142)	-	-	-	-	-	10	-
	5531	за 2024г.	28	-	142	-	(28)	-	-	-	-	-	142	-
Авансы выданные	5512	за 2025г.	51	-	7	-	-	-	-	-	-	-	57	-
	5532	за 2024г.	134	-	-	-	(84)	-	-	-	-	-	51	-
Прочая	5513	за 2025г.	4	-	7	-	(3)	-	-	-	1	-	9	-
	5533	за 2024г.	2	-	3	-	-	-	-	-	-	-	4	-
	5514	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2025г.	197	-	24	-	(146)	-	-	X	1	-	76	-
	5520	за 2024г.	165	-	145	-	(112)	-	-	X	-	-	197	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2025г.	199 170	50 000	-	(249 170)	-	-	-	-	-
	5573	за 2024г.	-	199 170	-	-	-	-	-	-	199 170
прочая	5554	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2025г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2025г.	33 122	57	10 234	(35 165)	-	-	1	-	8 249
	5580	за 2024г.	208 276	1 452	28 821	(205 426)	-	-	-	-	33 122
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2025г.	1 451	4	-	(1 450)	-	-	-	-	5
	5581	за 2024г.	65 140	1 329	-	(65 018)	-	-	-	-	1 451
авансы полученные	5562	за 2025г.	3 982	7	-	(137)	-	-	-	-	3 852
	5582	за 2024г.	7 376	123	-	(3 517)	-	-	-	-	3 982
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2025г.	525	(4)	4	(523)	-	-	-	-	2
	5583	за 2024г.	993	-	-	(468)	-	-	-	-	525
кредиты	5564	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2025г.	27 161	-	10 230	(33 052)	-	-	-	-	4 339
	5585	за 2024г.	134 748	-	28 820	(136 408)	-	-	-	-	27 161
прочая	5566	за 2025г.	3	50	-	(3)	-	-	1	-	51
	5586	за 2024г.	19	-	-	(16)	-	-	-	-	3
	5567	за 2025г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2025г.	33 122	57	10 234	(35 165)	-	X	1	-	8 249
	5570	за 2024г.	208 276	1 452	28 821	(205 426)	-	X	-	-	33 122

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Валиуллин Руслан Камилевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2026 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2025г.	за 2024г.
Материальные затраты	5610	14	1 338
Расходы на оплату труда	5620	246	16 798
Отчисления на социальные нужды	5630	33	3 327
Амортизация	5640	332	5 125
Прочие затраты	5650	201	8 514
Итого по элементам	5660	826	35 102
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	826	35 102

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ Валиуллин Руслан Камилевич

(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2026 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Валиуллин Руслан Камилевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2026 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ **Валиуллин Руслан Камилевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 0202 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2025г.		за 2024г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2025г.	5910	-	-	-	-
	за 2024г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2025г.	5911	-	-	-	-
	за 2024г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Валиуллин Руслан Камилевич (расшифровка подписи)

27 марта 2026 г.