ООО «АЛТРАНС»

Россия, 198035, г.Санкт-Петербург
Межевой канал д.4, литер А,
пом.6-Н,оф.309
тел.(812)713-08-03
E-mail: alltrans.spb@gmail.com

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

1.Общие сведения

Общая информация

- Общество с ограниченной ответственностью "Алтранс" (ООО " Алтранс ")

Основные виды деятельности

1.2. Основным видом деятельности ООО "Алтранс " является деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (ОКВЭД 52.29)

2. Существенные аспекты Учётной политики и представленная информация в бухгалтерской (финансовой) отчётности

Бухгалтерский учёт Общества осуществляется на основе следующей учётной политики.

Основа составления

2.1. Бухгалтерская (финансовая) отчётность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учёта, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учёте» от 6 декабря 2011 г. №402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учёта ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность» (далее –ФСБУ 4/2023), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 г., и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29 июля 1998 г N 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учёта и отчётности организации в Российской Федерации.

2.2. 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.

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

2.3. Учётная политика Общества для целей бухгалтерского учёта на 2025 год утверждена приказом ООО «Алтранс» от 26.12.2024г. № 1-1УП.

ООО «АЛТРАНС»

Россия, 198035, г.Санкт-Петербург
Межевой канал д.4, литер А,
пом.6-Н,оф.309
тел.(812)713-08-03
E-mail: alltrans.spb@gmail.com

3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

3.1. К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учёта ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утверждённого приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г № 204н, принятые к учёту в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

3.2. 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)

3.3. При осуществлении капитальных вложений в ОС Общество 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)

3.4. Общество не определяет приведенную (дисконтированную) стоимость кредиторской задолженности, если продавец (подрядчик, правообладатель) предоставляет длительную отсрочку (рассрочку) оплаты. Иными словами, если проценты за отсрочку (рассрочку) оплаты в договоре не указаны, их можно не выделять из договорной стоимости ОС. В таком случае в капвложения включают договорную стоимость, как если бы отсрочки (рассрочки) не было.

3.5. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (Сто тысяч) рублей.

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)

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

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

3.7. Общество не проверяет ОС на обесценение.

Россия, 198035, г.Санкт-Петербург
Межевой канал д.4, литер А,
пом.6-Н,оф.309
тел.(812)713-08-03
E-mail: alltrans.spb@gmail.com

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

3.8. Общество не проверяет капитальные вложения на обесценение.

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

3.9. 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)

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

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

3.11. Информация о наличии и движении основных средств приведена в виде таблиц в разделе 4 «Основные средства» подраздел 4.1. Пояснений к Бухгалтерской отчетности и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

4. Учет нематериальных активов

4.1. В составе нематериальных активов организация учитывает объекты, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом МинФина России от 30 мая 2022г. № 86н, со стоимостью более 100 000 (Сто тысяч) рублей за единицу.

4.2. В бухгалтерском балансе отражаются по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, за все время их использования.

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

4.4. Организация не проверяет НМА на обесценение.

(Основание: п. 43 ФСБУ 4/2022)

4.5. Капвложения в НМА оцениваются по правилам ФСБУ 26/2020.
4.6. СПИ определяется исходя из ожидаемого периода использования объекта НМА с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства организации в отношении использования такого объекта.
4.7. Минимальный СПИ для любых НМА - 13 месяцев (п. 31 ФСБУ 14/2022).

Россия, 198035, г.Санкт-Петербург
Межевой канал д.4, литер А,
пом.6-Н,оф.309
тел.(812)713-08-03
E-mail: alltrans.spb@gmail.com

5. Учет запасов

5.1. Общество 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, затраты на доведение запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, проценты, связанные с приобретением (созданием) запасов и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), 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. Общество определяет затраты, включаемые в фактическую себестоимость запасов (в части оплаты неденежными средствами), в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, даже если возможно определить их справедливую стоимость. (Основание п. 14 ФСБУ 5/2019);

5.4. Резерв под обесценение запасов не создается. Общество отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019).

5.5. Информация о наличии и движении запасов приведена в виде таблиц в разделе 6 «Запасы» подраздел 6.1. Пояснений к Бухгалтерской отчетности и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

6. Учет финансовых вложений

6.1. Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02 (в ред. от 06.04.15 г.)

6.2. Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является:

По предоставленным займам-каждый договор, если иное не предусмотрено договором.

6.3. Размещение свободных денежных средств на краткосрочные банковские депозиты или овернайты не признается финансовыми вложениями и отражается в бухгалтерском учете и отчетности в составе денежных эквивалентов.

7. Создание резервов

7.1. Общество не создает следующие резервы:

- резерв на оплату отпусков в соответствии с ПБУ 8/2010;

Россия, 198035, г.Санкт-Петербург
Межевой канал д.4, литер А,
пом.6-Н,оф.309
тел.(812)713-08-03
E-mail: alltrans.spb@gmail.com

- резерв под обесценение запасов в конце отчетного года в случае обесценения запасов;

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

Сомнительным признается долг на основании решения уполномоченной комиссии. Сумма резерва по каждой задолженности также определяется комиссией.

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

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

7.4. 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.

7.5. 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)

8. Учет аренды

8.1. Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

(Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)

8.2. Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде только, когда срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, и рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов (при выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды").Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

Россия, 198035, г.Санкт-Петербург
Межевой канал д.4, литер А,
пом.6-Н,оф.309
тел.(812)713-08-03
E-mail: alltrans.spb@gmail.com

- 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);

- не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

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

8.3. Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

9. Учет доходов и расходов

9.1. Учёт доходов ведётся Обществом в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» (в ред. от 27.11.2020).

9.2. Учёт расходов ведётся Обществом в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации» (в ред. от 06.04.2015).

9.3. Доходами по обычным видам деятельности признаются: вознаграждение в рамках договора транспортной экспедиции, предметом которого является выполнение юридических и иных действий по заключению и исполнению сделок по перевозке, перегрузке и обслуживание Груза(ов) Принципала (транспортировка Груза), с использованием различных видов транспорта (мультимодальная перевозка груза) и мест погрузки/выгрузки, хранения и обслуживания Груза, а также иных Грузов Принципала и/или представляемых им Грузовладельцев.

9.4. Расходами по обычным видам деятельности признаются затраты на оплату труда, отчисления на социальные нужды, ежемесячно списываются в полной сумме в расходы текущего периода.

9.5. Коммерческие и управленческие расходы признаются на конец каждого отчётного периода(ежемесячно) в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности.

9.6. К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме в расходы текущего периода.

9.7. Информация по расходам по обычным видам деятельности приведена в виде таблиц в разделе 10 «Расходы по обычным видам деятельности» Пояснений к Бухгалтерской отчетности и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

10. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства (ДАП)

10.1. Учёт ДАП ведётся Обществом в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращению деятельности» утв. Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н (ред.от 05.04.2019)

Россия, 198035, г.Санкт-Петербург
Межевой канал д.4, литер А,
пом.6-Н,оф.309
тел.(812)713-08-03
E-mail: alltrans.spb@gmail.com

10.2. Под ДАП понимается объект основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), использование которого прекращено в связи с принятием решения о его продаже и имеется подтверждение того, что возобновление использования этого объекта не предполагается (принято соответствующее решение руководства, начаты действия по подготовке актива к продаже, заключено соглашение о продаже и др.)

10.3. ДАП оценивается по балансовой стоимости соответствующего основного средства или другого внеоборотного актива на момент его переквалификации в долгосрочный актив к продаже. Последующая оценка ДАП осуществляется в порядке, предусмотренном для оценки запасов.

10.4. В составе ДАП учитываются следующие объекты основных средств:

- автотранспортные средства Общества, снятые с учёта в ГИБДД.

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2025 долгосрочные активы отсутствуют

10.5. В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по заемным средствам, относится к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок погашения таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению таких активов и обязательств.

10.6. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные и долгосрочные исходя их предполагаемого срока их использования (погашения) после отчетной даты.

11. Эквиваленты денежных средств

11.1. К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Организация относит к денежным эквивалентам размещение свободных денежных средств краткосрочные банковские депозиты или овернайты, а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения.

13. Капитал

13.1. Информация об уставном капитале и долях раскрывается Обществом в соответствии с п.47,48 ФСБУ 4/2023.

13.2. Уставный капитал организации составляет 18 000 (Восемнадцать тысяч) рублей, оплачен полностью.

Учредители и аффилированные лица организации:

Тютюев Дмитрий Викторович – Учредитель с 100 % долей в уставном капитале;

Россия, 198035, г.Санкт-Петербург
Межевой канал д.4, литер А,
пом.6-Н,оф.309
тел.(812)713-08-03
E-mail: alltrans.spb@gmail.com

14.Инвентаризация имущества и обязательств

14.1. Инвентаризация имущества и обязательств Общества проводится в соответствии с Федеральным стандартом ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация" (п. 2 Приказа Минфина России от 13.01.2023 N 4н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация").

14.2. В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Обществом согласно ч.3 ст.11 Закона № 402-ФЗ и п.27 Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утверждённого Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, инвентаризация активов и обязательств проводится комиссией в сроки, утверждённые приказом руководителя.
14.3. Перед составлением бухгалтерской (финансовой) отчётности за 2025 год инвентаризация проведена.

15.События после отчетной даты

15.1. В хозяйственной деятельности Общества отсутствуют факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации в период между отчетной датой и датой подписания отчетности (п.3 ПБУ 7/98, утв. Приказом МФРФ от 25.11.1998 N 56н).

16.Условные обязательства, условные активы

16.1. Информация об условных обязательствах и активах раскрывается Обществом в соответствии с ПБУ8/2010 «Оценочные обязательства», условные обязательства и условные активы (в ред. от 06.04.15), пп.45 ФСБУ 4/2023.

По состоянию на 31.12.2025 года у Общества отсутствуют:

- незавершенные судебные разбирательства;

- неразрешенные разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет.

17.Информация о конечных бенефициарах

17.1. Учредитель - физическое лицо:

Тютюев Дмитрий Викторович – Учредитель с 100 % долей в уставном капитале, 18 000 руб.- конечный бенефициар.

19. Неиспользуемые стандарты

19.1. Организация 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Россия, 198035, г.Санкт-Петербург
Межевой канал д.4, литер А,
пом.6-Н,оф.309
тел.(812)713-08-03
E-mail: alltrans.spb@gmail.com

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 "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);

20. Исправление ошибок и изменение учетной политики

20.1.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)

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 10 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

20.2. 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)

21.Информация о рисках хозяйственной деятельности

21.1. Рыночные риски

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства,

Россия, 198035, г.Санкт-Петербург
Межевой канал д.4, литер А,
пом.6-Н,оф.309
тел.(812)713-08-03
E-mail: alltrans.spb@gmail.com

уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области. Общество не исключает возможности быть подверженными рыночному риску.

21.2. Кредитные риски

На протяжении 2025 года показатель ключевой ставки ЦБ РФ имел неоднородную динамику, к концу отчетного периода ставка снизилась до 16%. Риск значительного повышения процентных ставок достаточно низок.

21.3. Риск ликвидности

Общество управляет ликвидностью за счет поддержания достаточного объема остатков денежных средств, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений и расходов, а также за счет поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения дебиторской и кредиторской задолженностей, поддержания уровня их оборачиваемости. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

21.4. Правовые риски

Общество не исключает возможности быть подверженными правовому риску в связи с изменениями налогового законодательства на внутреннем рынке.

Общество допускает возможность быть подверженными правовому риску, связанному с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства на внешнем рынке.

21.5. Репутационный риск

Общество исключает возможность быть подверженным репутационному риску в связи с уменьшением числа заказчиков (клиентов) Общества вследствие поставки некачественной продукции, некачественных оказания услуг, не соблюдение сроков оказания услуг, участие в ценовом сговоре.

21.6. Риск начала процедуры банкротства.

Руководство Общества исключает возможности быть подверженными риску начала процедуры банкротства, в связи с тем, что общество имеет возможность своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства.

21.7. Страновые и региональные риски

Руководство Общества не исключает возможности быть подверженным риску, связанному с возможным введением чрезвычайного положения, повышенной опасности стихийных бедствий и т.п.

ООО «АЛТРАНС»

Россия, 198035, г.Санкт-Петербург
Межевой канал д.4, литер А,
пом.6-Н,оф.309
тел.(812)713-08-03
E-mail: alltrans.spb@gmail.com

22.Информация о не корректирующих событиях после отчетной даты

22.1.В период подготовки настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности продолжают действовать негативные явления в мировой экономике, которые обусловлены:

- введением новых пакетов санкций против Российской Федерации, изменениями валютного законодательства и курсов валют, повышением ключевой ставки Банка России в отчетном году, сложностями с оплатой товара импортным поставщикам, нахождение Общества в санкционном список OFAC.

В настоящее время указанные выше обстоятельства не оказывают существенного негативного влияния на текущее финансовое положение Общества. Вместе с тем, руководство Общества контролирует ситуацию и предпринимает все необходимые меры для минимизации потенциальных негативных последствий.

Руководство выражает уверенность в том, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

Генеральный директор Д.В.Тютюев

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 199	(1 199)	112	-	-	-	-	-	-	-	-	1 311	(1 199)
	За 2024 г.	1 199	(1 199)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 199	(1 199)
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	79	(79)	112	-	-	-	-	-	-	-	-	191	(79)
	За 2024 г.	79	(79)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	79	(79)
Транспортные средства	За 2025 г.	1 119	(1 119)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 119	(1 119)
	За 2024 г.	1 119	(1 119)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 119	(1 119)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. 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	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	112	-	-
в том числе: Офисное оборудование	112	-	-
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		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	За 2025 г.	-	-	112	-	-	(112)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	112	-	-	(112)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение				
Запасы - всего	За 2025 г.	55	-	20 401	(20 437)	-	-	X	18	-
	За 2024 г.	48	-	26 191	(26 184)	-	-	X	55	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	55	-	30	(67)	-	-	-	18	-
	За 2024 г.	48	-	7	-	-	-	-	55	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	20 371	(20 371)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	26 184	(26 184)	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе: Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	10 155	-	3 158	-	(5 748)	-	-	-	7 554	-
	За 2024 г.	12 272	-	3 181	-	(4 774)	-	-	-	10 155	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 257	-	1 350	-	(1 793)	-	-	-	1 814	-
	За 2024 г.	1 608	-	2 156	-	(1 507)	-	-	-	2 257	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	7 875	-	1 808	-	(3 956)	-	-	-	5 727	-
	За 2024 г.	10 118	-	1 025	-	(3 268)	-	-	-	7 875	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	14	-	-	-	-	-	-	-	14	-
	За 2024 г.	14	-	-	-	-	-	-	-	14	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	4	-	-	-	-	-	-	-	4	-
	За 2024 г.	4	-	-	-	-	-	-	-	4	-
Итого	За 2025 г.	10 155	-	3 158	-	(5 748)	-	-	X	7 554	-
	За 2024 г.	12 272	-	3 181	-	(4 774)	-	-	X	10 155	-

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	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		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.	1 836	2 357	-	(621)	-	-	3 573
	За 2024 г.	2 342	1 767	-	(2 273)	-	-	1 836
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 413	2 310	-	(305)	-	-	3 418
	За 2024 г.	1 699	266	-	(1 966)	-	-	1 413
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	55	25	-	(72)	-	-	8
	За 2024 г.	237	47	-	(229)	-	-	55
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	13	-	-	-	-	-	13
	За 2024 г.	13	-	-	-	-	-	13
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	341	-	-	(244)	-	-	97
	За 2024 г.	388	26	-	(73)	-	-	341
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	14	22	-	-	-	-	37
	За 2024 г.	-	14	-	-	-	-	14
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5	-	-	(5)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 836	2 357	-	(621)	-	X	3 573
	За 2024 г.	2 342	1 767	-	(2 273)	-	X	1 836

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 - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	22 768	29 818
Затраты на оплату труда	1 099	788
Отчисления на социальные нужды	334	240
Амортизация	-	-
Прочие затраты	-	2 546
Итого по элементам	24 201	33 392
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	24 201	33 392