

ПОЯСНЕНИЯ к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Производственный Центр РегЛаб».

Сокращенное наименование: ООО «ПЦ РегЛаб».

Общество зарегистрировано: 02 декабря 2024 года

ОГРН: 1246600056977

ИНН: 6658023093

Постановка на налоговый учет: КПП 665801001

Место нахождения Общества в соответствии с уставными документами:

Юридический адрес: 620149, Г ЕКАТЕРИНБУРГ, УЛ ЗООЛОГИЧЕСКАЯ, СТР. 9, ОФ 120/3

Фактический адрес: 620149, Г ЕКАТЕРИНБУРГ, УЛ ЗООЛОГИЧЕСКАЯ, СТР. 9, ОФ 120/3

Размер уставного капитала и учредитель:

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 составлял 1 000 000,00 (один миллион) рублей

Участники:

ООО «РЕГЛАБ» 100%

Информация об органах управления:

Высшим органом Общества в соответствии с Уставом является Общее собрание участников Общества, единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор.

Приказом № 1 от 02.12.2024 г. в обязанности генерального директора Общества вступил Ульянов Андрей Владимирович.

Основными видами деятельности Общества являются:

-Производство приборов и аппаратуры для автоматического регулирования и управления

Лицензии: Для осуществления хозяйственной деятельности Обществу не требуются лицензии

Численность по состоянию:

- на 31.12.2025 – 1 человек

- на 31.12.2024 – 1 человек

2. ПРИМЕНИМОСТЬ ДОПУЩЕНИЯ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Бухгалтерская отчетность за 2025 год 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, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

3. КОНЦЕПЦИЯ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность за 2025 года сформирована Обществом в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, другими положениями по бухгалтерскому учету в редакции всех

изменений и дополнений, действовавших в течение отчетного периода и на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерский учет обеспечивает достаточно данных для формирования полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в ее финансовом положении, поэтому в бухгалтерской отчетности отсутствуют дополнительные показатели и пояснения.

При составлении бухгалтерской отчетности не допускались отступления от правил, установленных ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность организации», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

4. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА

Общество организует и ведет бухгалтерский учет в соответствии с нормативными актами:

Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н;

Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н;

Другими нормативно-правовыми актами Минфина России и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утв. Приказом директора № 1 от 02.12.2024 года.

4.1. Организационные аспекты Учетной политики

Ответственность за организацию учета в Обществе, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет генеральный директор Общества.

Организация ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета, бухгалтерская (финансовая) отчетность подлежат хранению в течение сроков, устанавливаемых в соответствии с правилами организации государственного архивного дела, но не менее 5 лет после года, в котором они использовались для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в последний раз.

На основании пунктов 18-22 ФСБУ 27/2021 общество исправляет первичные ошибки следующим образом:

- в электронный документ счет-фактуру исправления вносятся путем составления нового экземпляра, в котором указывается номер и дата счета-фактуры, составленного до внесения в него исправлений, а также порядковый номер и дата исправления.

- в учетный документ на бумажном носителе исправления вносятся корректурным способом: путем зачеркивания ошибочного текста или суммы и указания исправленного текста или суммы над зачеркнутым. Зачеркивание производится чертой таким образом, чтобы можно было прочитать ошибочный текст или сумму.

Порядок доступа к бухгалтерским документам для внутренних и внешних пользователей определяет директор общества.

Отчетным периодом для первой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности (отчетным годом) является календарный год - с даты регистрации по 31 декабря включительно.

Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется за квартал, полугодие, 9 месяцев, год нарастающим итогом с начала отчетного года.

Срок формирования и порядок представления отчетности Общества определяется действующим законодательством и Уставом Общества.

Общество составляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность по формам, рекомендованным Минфином России.

При решении вопроса о существенности для обособленного раскрытия данных об активах, обязательствах, доходах и расходах Общество признает существенной сумму по определенной статье бухгалтерского баланса и/или отчета о финансовых результатах, отношение которой к общему итогу данных по соответствующей группе статей за отчетный год составляет пять процентов.

4.2. План счетов бухгалтерского учета

Общество разработало и применяет рабочий План счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном Плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утв. Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получить отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по Российским стандартам, а также требованиям раздельного учета активов и обязательств.

4.3. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденного Приказом Минфина России от 13.01.2023 № 4н.

Проведение инвентаризации организуется следующим образом:

Инвентаризация основных средств проводится один раз в три года по состоянию на 31 декабря;

Инвентаризация прочих активов и обязательств, числящихся в бухгалтерском учете, информация о которых отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря;

Обязательные инвентаризации, обусловленные требованиями действующего законодательства и Учетной политикой, проводятся на основании Приказа директора, которым утверждается состав рабочих инвентаризационных комиссий, дополнительные условия и задания для исполнения по ходу проведения инвентаризации.

В 2025 году ежегодная инвентаризация имущества и финансовых обязательств проведена в соответствии с Приказами № 1 от 05.12.2025 г. по состоянию 01 декабря 2025 г., № 1-4 от 05.12.2025г по состоянию на 01.01.2026г.

По результатам проведенных инвентаризаций было подтверждено фактическое наличие активов и достоверность величины обязательств, информация о которых отражена в Бухгалтерском балансе на 31 декабря 2025 года.

4.4. Нематериальные активы и НИОКР

Общество ведет учет нематериальных активов в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утв. Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Общество не применяет ФСБУ 14/2022 в отношении активов, характеризующихся признаками, установленными п. 4, но имеющих стоимость за единицу ниже 100 000 руб. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода,

в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

Нематериальные активы, приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной на дату принятия их к бухгалтерскому учету – по сумме фактических расходов на приобретение и дополнительных расходов на доведение их до состояния, пригодного к использованию в запланированных целях, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Срок полезного использования определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации (в том числе, срока действия патента, свидетельства, лицензионного (авторского) договора по переданным исключительным правам);
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды, определяемого компетентным структурным подразделением.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока их полезного использования. Амортизация по нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования не начисляется.

Амортизационные отчисления производятся до полного погашения стоимости объекта или списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится. После признания объекты всех групп нематериальных активов оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Общество учитывает затраты на НИОКР отдельно по каждому проекту разработки накопительным способом на счете 08.08 по статьям затрат.

Результатом НИОКР является утвержденная конструкторско-техническая документация на разрабатываемый вид продукции.

Срок списания затрат по завершеному проекту НИОКР составляет 5 лет.

Если в ходе выполнения НИОКР получены опытные образцы, стоимостью свыше 100 000 руб., то такие образцы подлежат учету в составе основных средств.

4.5. Учет основных средств

Учет основных средств (далее - ОС) ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, техобслуживания, сроком более 12. Величина затрат признается существенной, если она превышает 5 процентов первоначальной стоимости основного средства.

Материальные ценности, стоимостью от 10 000 руб. до 100 000 руб. без НДС, не зависимо от срока эксплуатации учитываются на счете 10.21 «Материалы» и списываются на расходы в момент передачи в эксплуатацию.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Общество начисляет амортизацию основных средств ежемесячно.

Начисление амортизации объекта ОС 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.

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

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

Проверка элементов амортизации на предмет обесценения проводится в конце года.

Ликвидационная стоимость может не определяться в отношении офисного оборудования, которое будет по окончании срока полезного использования утилизировано.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств равна нулю, если:

- не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия основных средств не является существенной, менее 300 000 руб.;
- ожидаемая сумма от выбытия основных средств не может быть определена.

4.6. Учет капитальных вложений

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Для целей бухгалтерского учета под капитальными вложениями понимаются определяемые в соответствии с данным Стандартом затраты организации на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией (достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана) в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- определена сумма понесенных затрат или приравненная к ней величина.

4.7. Аренда

Объекты учета классифицируются как объекты учета аренды при одновременном выполнении условий (п. 5 ФСБУ 25/2018):

- арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;
- предмет аренды идентифицируется (он определен в договоре и не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);
- арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;
- арендатор вправе определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено его техническими характеристиками.

Данная классификация производится по каждому договору аренды, исходя из условий ФСБУ 25/2018. Доходы по операционной аренде признаются равномерно, учитываются как доходы по обычным видам деятельности.

4.8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в т.ч. на приобретение программных продуктов, права доступа к которым Общество не способно ограничить, на подготовку и освоение новых видов деятельности), признаются расходами будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

Расходы будущих периодов, срок списания которых определен на период менее 12 месяцев с отчетной даты, отражаются в Бухгалтерском балансе как краткосрочные активы в составе показателя по строке «Прочие оборотные активы». Расходы будущих периодов со сроком списания свыше 12 месяцев – по строке «Прочие внеоборотные активы»

4.9. Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утв. Приказом Минфина России от 10.12.2002 г.

Учет финансовых вложений организуется по видам финансовых вложений (паи и акции, долговые ценные бумаги, выданные займы).

Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

При составлении бухгалтерской отчетности финансовые вложения учитываются в составе краткосрочных, если на отчетную дату предполагается, что они будут погашены (проданы) в течение 12 месяцев после отчетной даты. К краткосрочным финансовым вложениям относятся также долгосрочные выданные займы в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные финансовые вложения являются долгосрочными.

4.10. Учет материально-производственных запасов

Общество ведет учет запасов в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы», утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15.11.2019 N 180н.

Общество признает запасами активы по перечню и соответствующим критериям, определенным пунктом 3 ФСБУ 5/2019.

Инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка, тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, срок службы которых превышает 12 месяцев, стоимость которых не превышает 100 000 рублей, формируют группу основных средств, информация о которых заведомо незначительна для Общества с учетом особенностей ее деятельности и структуры активов (то есть не может повлиять на экономические решения пользователей отчетности). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких объектов признаются в расходах в период их осуществления.

Материально-производственные запасы учитываются Обществом по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи МПЗ в производство (продажу).

Запасы для управленческих нужд учитываются в общем порядке, установленном для учета запасов с применением счета 10. Затраты признаются в том отчетном периоде, в котором запасы использованы. Обществом определен следующий перечень запасов для управленческих нужд:

- офисная бумага,
- картриджи, канцелярские принадлежности,
- питьевая вода для управленческого персонала

Выбываемые запасы оцениваются по средней себестоимости. Расчет себестоимости единицы учета запасов определяется путем деления общей себестоимости вида запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало периода месяца и поступивших запасов в течение месяца. Средняя себестоимость может рассчитываться периодически по мере поступления каждой новой партии запасов.

В состав прямых затрат, которые прямо относятся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг и включаются в фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции, входят:

- материальные затраты;
- услуги сторонних организаций, привлекаемых в качестве соисполнителей.

Под общехозяйственными расходами в Плане счетов бухгалтерского учета понимаются затраты, которые напрямую не связаны с выполнением работ, оказанием услуг. К таким затратам относятся и управленческие расходы (входят в состав общехозяйственных расходов).

К ним относятся:

- административно-управленческие расходы (представительские расходы, расходы на деловую литературу, услуги нотариуса, услуги связи);
- расходы на зарплату общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом;
- амортизацию и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения;
- арендную плату за помещения общехозяйственного назначения;
- расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных услуги т.п.

Затраты, возникшие в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса (сверхнормативный расход сырья, материалов, энергии, труда, потери от простоев, брака, нарушений трудовой и технологической дисциплины) учитываются в себестоимости работ, если их величина незначительная. Незначительной признается величина, не превышающая 5 процентов от величины расходов, произведенных по соответствующему основанию.

Оценка незавершенного производства проводится по фактической себестоимости, в сумме прямых затрат.

4.11. Резерв по сомнительным долгам

Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. При этом учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение сроков оплаты;
- обеспеченность долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и

т.п.

С целью создания резерва по сомнительным долгам вначале индивидуально оценивается каждый долг, являющийся значительным для Общества. Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв.

Резерв по сомнительным долгам образуется за счет финансовых результатов Общества (в составе прочих расходов).

Общий резерв по сомнительным долгам состоит из индивидуальных резервов по каждому дебитору.

4.12. Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

В бухгалтерском балансе отражается развернуто сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

В отчете о финансовых результатах величина текущего налога на прибыль определяется на основе регистров бухгалтерского учета.

4.13. Оценочные обязательства

Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утв. Приказом Минфина России от 13.12.2010 г. № 167н в качестве императивной нормы законодательства.

Резерв на предстоящую оплату отпусков формируется на конец каждого отчетного периода в сумме фактической задолженности перед работниками Общества по выплате отпускных за дни отпуска, не использованного на конец соответствующего месяца, и взносов на обязательное социальное страхование и обеспечение.

Формирование резерва проводится в компьютерной программе 1С ЗУП.

По состоянию на 31 декабря отчетного года проводится инвентаризация остатка неиспользованного резерва на предстоящую оплату отпусков.

В Бухгалтерском балансе сумма неиспользованного резерва на предстоящую оплату отпусков отражается по статье «Оценочные обязательства» раздела «Краткосрочные обязательства».

Организация создает резерв на гарантийный ремонт. Величина оценочного показателя плановая, определяется, как доля прогнозируемых расходов по гарантийному ремонту в объеме выручки от реализации, умноженная на сумму выручки от реализации за отчетный период.

4.14. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, и Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы от видов деятельности, указанных в Уставе Общества. Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с получением доходов от видов деятельности, указанных в Уставе Общества. Остальные расходы считаются прочими расходами.

Фактическая себестоимость отгруженной продукции ежемесячно списываются со счетов учета в дебет счета 90 «Продажи». Данные расходы отражаются в отчете о финансовых результатах по строке «Себестоимость продаж».

Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25 "Общепроизводственные расходы", относятся на себестоимость конкретного продукта труда пропорционально прямым материальным затратам на его производство.

Расходы, учитываемые на счете 44 «Расходы на продажи», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме. Данные расходы отражаются в отчете о финансовых результатах по строке «Коммерческие расходы».

Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме. Данные расходы отражаются в отчете о финансовых результатах по строке «Управленческие расходы».

4.15. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Пересчет стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу не производится.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на расчетных счетах, выраженных в иностранной валюте, производится на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты. Пересчет по мере изменения курса на иные даты не производится.

4.16. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств (ОДДС) составляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утв. Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н.

Существенные денежные потоки организации между ней и взаимозависимыми хозяйственными обществами отражаются в отчете отдельно. Существенным признается денежный поток, превышающий 20% от суммы соответствующих видов денежных потоков.

Обществом устанавливается следующий перечень денежных потоков, которые отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто:

- Косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Генеральный Директор ООО ПЦ РЕГЛАБ

Ульянов А.В.

30 марта 2026 года

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		На начало года		поступило	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	первоначальная (переоцененная) стоимость	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение							
Нематериальные активы - всего	За 02.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 02.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 02.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		На начало года		поступило	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	первоначальная (переоцененная) стоимость	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение							
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 02.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 02.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 02.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		На начало года		затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленные обесценение	
		фактические затраты	накопленные обесценение							
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 02.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 02.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 02.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 02.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 02.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 02.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 02.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 02.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 02.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	Изменения за период			На конец периода	
		На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 02.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства
4.1. 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		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
								первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация				
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 02.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2024 г. 02.12.2024 - декабрь 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 02.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	11 754	-	(1 306)	-	-	-	11 754	-	(1 306)	-
в том числе: Земельные участки	За 02.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	11 754	-	(1 306)	-	-	-	11 754	-	(1 306)	-
	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	10 448	-	-
в том числе:			
Земельные участки	10 448	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-

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)

5. Финансовые вложения

5.1. 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 02.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 02.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 02.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

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	(99)		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 02.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	99	-	-	-	-	X	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
в том числе: Незавершенное производство	3а 02.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	99	(99)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

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 02.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 02.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	108	-	-	-	-	-	108	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 02.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 02.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	108	-	-	-	-	-	108	-	-
в том числе: Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 02.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 02.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	108	-	-	-	-	-	108	-	-
Итого	За 02.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 02.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	108	-	-	-	-	X	108	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-

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		погашено	на доходы	переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочные обязательства - всего	За 02.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 02.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	1	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты по налогам и сборам	За 02.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	1	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 02.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	1	-	-	-	X	1
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	X	-

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	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 02.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 02.12.2024 - декабрь 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	122	-
Итого по элементам	122	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	122	-

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 02.12.2024 - декабрь 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 02.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-