

# ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

## Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «Гивон» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

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

## I. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Гивон»

Юридический адрес: 445057, Самарская область, г. Тольятти, пр-кт Степана Разина, 86-49

Основной вид деятельности: Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию (ОКВЭД 69.20)

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 2 человека (на 31 декабря 2024 года – 2 человека).

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10000 руб.

Дата государственной регистрации – 05.03.2007 г.

ИНН 6321186005 КПП 632101001 ОГРН 1076320007521

Единоличный исполнительный орган: директор Сергей Яковлевич Золотарев.

Участники Общества:

- Оксана Николаевна Гураль – доля 100%;

## II. Учетная политика

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

### 1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

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

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

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

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

## **2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ**

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

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

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

## **3. Классификация активов и обязательств**

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

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

## **4. Основные средства**

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

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

## **5. Нематериальные активы**

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

## **6. Материально-производственные запасы**

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

## **7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам**

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

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

## **8. Доходы**

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

## **9. Расходы**

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

10. Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

III. Раскрытие существенных показателей

1. НМА – 0 тыс. руб.

2. Основные средства

| Основные средства                                                                                  |            |                                           |                                       |           |                                           |                                       |                     |             |                                           |                         |                                                                   |                                       |                                           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------------------------------------|---------------------------------------|-----------|-------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------|-------------|-------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------|
| Наличие и движение основных средств                                                                |            |                                           |                                       |           |                                           |                                       |                     |             |                                           |                         |                                                                   |                                       |                                           |
| Наименование показателя                                                                            | Период     | На начало года                            |                                       | поступило | списание                                  |                                       | Изменения за период |             |                                           |                         | На конец периода                                                  |                                       |                                           |
|                                                                                                    |            | первоначальная (перерецененная) стоимость | накопленные амортизации и обесценения |           | первоначальная (перерецененная) стоимость | накопленные амортизации и обесценения | амортизации         | обесценения | первоначальная (перерецененная) стоимость | накопленные амортизации | переклассифицировано<br>первоначальная (перерецененная) стоимость | накопленные амортизации и обесценения | первоначальная (перерецененная) стоимость |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего                             | За 2025 г. | -                                         | -                                     | -         | -                                         | -                                     | -                   | -           | -                                         | -                       | -                                                                 | -                                     | -                                         |
|                                                                                                    | За 2024 г. | 148                                       | (87)                                  | -         | (148)                                     | 90                                    | (3)                 | -           | -                                         | -                       | -                                                                 | -                                     | -                                         |
| в том числе:                                                                                       |            |                                           |                                       |           |                                           |                                       |                     |             |                                           |                         |                                                                   |                                       |                                           |
| Здания                                                                                             | За 2025 г. | -                                         | -                                     | -         | -                                         | -                                     | -                   | -           | -                                         | -                       | -                                                                 | -                                     | -                                         |
|                                                                                                    | За 2024 г. | -                                         | -                                     | -         | -                                         | -                                     | -                   | -           | -                                         | -                       | -                                                                 | -                                     | -                                         |
| Сооружения                                                                                         | За 2025 г. | -                                         | -                                     | -         | -                                         | -                                     | -                   | -           | -                                         | -                       | -                                                                 | -                                     | -                                         |
|                                                                                                    | За 2024 г. | -                                         | -                                     | -         | -                                         | -                                     | -                   | -           | -                                         | -                       | -                                                                 | -                                     | -                                         |
| Машины и оборудование (кроме офисного)                                                             | За 2025 г. | -                                         | -                                     | -         | -                                         | -                                     | -                   | -           | -                                         | -                       | -                                                                 | -                                     | -                                         |
|                                                                                                    | За 2024 г. | -                                         | -                                     | -         | -                                         | -                                     | -                   | -           | -                                         | -                       | -                                                                 | -                                     | -                                         |
| Офисное оборудование                                                                               | За 2025 г. | -                                         | -                                     | -         | -                                         | -                                     | -                   | -           | -                                         | -                       | -                                                                 | -                                     | -                                         |
|                                                                                                    | За 2024 г. | 118                                       | (80)                                  | -         | (118)                                     | 62                                    | (2)                 | -           | -                                         | -                       | -                                                                 | -                                     | -                                         |
| Транспортные средства                                                                              | За 2025 г. | -                                         | -                                     | -         | -                                         | -                                     | -                   | -           | -                                         | -                       | -                                                                 | -                                     | -                                         |
|                                                                                                    | За 2024 г. | -                                         | -                                     | -         | -                                         | -                                     | -                   | -           | -                                         | -                       | -                                                                 | -                                     | -                                         |
| Производственный и хозяйственный инвентарь                                                         | За 2025 г. | -                                         | -                                     | -         | -                                         | -                                     | -                   | -           | -                                         | -                       | -                                                                 | -                                     | -                                         |
|                                                                                                    | За 2024 г. | -                                         | -                                     | -         | -                                         | -                                     | -                   | -           | -                                         | -                       | -                                                                 | -                                     | -                                         |
| Рыбный скот                                                                                        | За 2025 г. | -                                         | -                                     | -         | -                                         | -                                     | -                   | -           | -                                         | -                       | -                                                                 | -                                     | -                                         |
|                                                                                                    | За 2024 г. | -                                         | -                                     | -         | -                                         | -                                     | -                   | -           | -                                         | -                       | -                                                                 | -                                     | -                                         |
| Производительный скот                                                                              | За 2025 г. | -                                         | -                                     | -         | -                                         | -                                     | -                   | -           | -                                         | -                       | -                                                                 | -                                     | -                                         |
|                                                                                                    | За 2024 г. | -                                         | -                                     | -         | -                                         | -                                     | -                   | -           | -                                         | -                       | -                                                                 | -                                     | -                                         |
| Многолетние насаждения                                                                             | За 2025 г. | -                                         | -                                     | -         | -                                         | -                                     | -                   | -           | -                                         | -                       | -                                                                 | -                                     | -                                         |
|                                                                                                    | За 2024 г. | -                                         | -                                     | -         | -                                         | -                                     | -                   | -           | -                                         | -                       | -                                                                 | -                                     | -                                         |
| Земельные участки                                                                                  | За 2025 г. | -                                         | -                                     | -         | -                                         | -                                     | -                   | -           | -                                         | -                       | -                                                                 | -                                     | -                                         |
|                                                                                                    | За 2024 г. | -                                         | -                                     | -         | -                                         | -                                     | -                   | -           | -                                         | -                       | -                                                                 | -                                     | -                                         |
| Объекты предоположения                                                                             | За 2025 г. | -                                         | -                                     | -         | -                                         | -                                     | -                   | -           | -                                         | -                       | -                                                                 | -                                     | -                                         |
|                                                                                                    | За 2024 г. | -                                         | -                                     | -         | -                                         | -                                     | -                   | -           | -                                         | -                       | -                                                                 | -                                     | -                                         |
| Капитальные вложения в арендованное имущество                                                      | За 2025 г. |                                           |                                       | -         | -                                         | -                                     | -                   | -           | -                                         | -                       | -                                                                 | -                                     | -                                         |
|                                                                                                    | За 2024 г. |                                           |                                       | -         | -                                         | -                                     | -                   | -           | -                                         | -                       | -                                                                 | -                                     | -                                         |
| Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости | За 2025 г. | -                                         | -                                     | -         | -                                         | -                                     | -                   | -           | -                                         | -                       | -                                                                 | -                                     | -                                         |
|                                                                                                    | За 2024 г. | -                                         | -                                     | -         | -                                         | -                                     | -                   | -           | -                                         | -                       | -                                                                 | -                                     | -                                         |
| Другие виды основных средств                                                                       | За 2025 г. | -                                         | -                                     | -         | -                                         | -                                     | -                   | -           | -                                         | -                       | -                                                                 | -                                     | -                                         |
|                                                                                                    | За 2024 г. | 30                                        | (27)                                  | -         | (30)                                      | 28                                    | (1)                 | -           | -                                         | -                       | -                                                                 | -                                     | -                                         |
| Инвестиционная недвижимость - всего                                                                | За 2025 г. | -                                         | -                                     | -         | -                                         | -                                     | -                   | -           | -                                         | -                       | -                                                                 | -                                     | -                                         |
|                                                                                                    | За 2024 г. | -                                         | -                                     | -         | -                                         | -                                     | -                   | -           | -                                         | -                       | -                                                                 | -                                     | -                                         |
| в том числе:                                                                                       |            |                                           |                                       |           |                                           |                                       |                     |             |                                           |                         |                                                                   |                                       |                                           |
| Здания                                                                                             | За 2025 г. | -                                         | -                                     | -         | -                                         | -                                     | -                   | -           | -                                         | -                       | -                                                                 | -                                     | -                                         |
|                                                                                                    | За 2024 г. | -                                         | -                                     | -         | -                                         | -                                     | -                   | -           | -                                         | -                       | -                                                                 | -                                     | -                                         |
| Сооружения                                                                                         | За 2025 г. | -                                         | -                                     | -         | -                                         | -                                     | -                   | -           | -                                         | -                       | -                                                                 | -                                     | -                                         |
|                                                                                                    | За 2024 г. | -                                         | -                                     | -         | -                                         | -                                     | -                   | -           | -                                         | -                       | -                                                                 | -                                     | -                                         |
| Земельные участки                                                                                  | За 2025 г. | -                                         | -                                     | -         | -                                         | -                                     | -                   | -           | -                                         | -                       | -                                                                 | -                                     | -                                         |
|                                                                                                    | За 2024 г. | -                                         | -                                     | -         | -                                         | -                                     | -                   | -           | -                                         | -                       | -                                                                 | -                                     | -                                         |

| 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                                                                                               | -                     | -                     | 61                    |
| в том числе:                                                                                                                           |                       |                       |                       |
| Офисное оборудование                                                                                                                   | -                     | -                     | 58                    |
| Другие виды основных средств                                                                                                           | -                     | -                     | 2                     |
| 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 перерецененной стоимости                                                                   |                       |                       |                       |

По состоянию на 31.12.2025 основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

3. Финансовые вложения

| Финансовые вложения                                    |            |                          |                           |           |                          |                           |                                                                      |                                                      |                      |                          |                           |
|--------------------------------------------------------|------------|--------------------------|---------------------------|-----------|--------------------------|---------------------------|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------|---------------------------|
| Наличие и движение финансовых вложений                 |            |                          |                           |           |                          |                           |                                                                      |                                                      |                      |                          |                           |
| Наименование показателя                                | Период     | На начало года           |                           | поступило | Изменения за период      |                           |                                                                      |                                                      | На конец периода     |                          |                           |
|                                                        |            | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |           | списано                  |                           | проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | текущий рыночный стоимости/резерв за под обесценение | переклассифицировано | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
|                                                        |            |                          |                           |           | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |                                                                      |                                                      |                      |                          |                           |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего               | За 2025 г. | 1 200                    | -                         | 6 980     | (8 180)                  | -                         | -                                                                    | -                                                    | -                    | -                        |                           |
|                                                        | За 2024 г. | -                        | -                         | 2 350     | (1 150)                  | -                         | -                                                                    | -                                                    | -                    | 1 200                    |                           |
| в том числе:                                           |            |                          |                           |           |                          |                           |                                                                      |                                                      |                      |                          |                           |
| Пай                                                    | За 2025 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                    | -                    | -                        |                           |
|                                                        | За 2024 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                    | -                    | -                        |                           |
| Акции                                                  | За 2025 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                    | -                    | -                        |                           |
|                                                        | За 2024 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                    | -                    | -                        |                           |
| Долговые ценные бумаги                                 | За 2025 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                    | -                    | -                        |                           |
|                                                        | За 2024 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                    | -                    | -                        |                           |
| Предоставленные займы                                  | За 2025 г. | 1 200                    | -                         | 6 980     | (8 180)                  | -                         | -                                                                    | -                                                    | -                    | -                        |                           |
|                                                        | За 2024 г. | -                        | -                         | 2 350     | (1 150)                  | -                         | -                                                                    | -                                                    | -                    | 1 200                    |                           |
| Вклады по договору простого товарищества               | За 2025 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                    | -                    | -                        |                           |
|                                                        | За 2024 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                    | -                    | -                        |                           |
| Резервы под обесценение финансовых вложений            | За 2025 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                    | -                    | -                        |                           |
|                                                        | За 2024 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                    | -                    | -                        |                           |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего              | За 2025 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                    | -                    | -                        |                           |
|                                                        | За 2024 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                    | -                    | -                        |                           |
| в том числе:                                           |            |                          |                           |           |                          |                           |                                                                      |                                                      |                      |                          |                           |
| Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг | За 2025 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                    | -                    | -                        |                           |
|                                                        | За 2024 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                    | -                    | -                        |                           |
| Депозитные счета                                       | За 2025 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                    | -                    | -                        |                           |
|                                                        | За 2024 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                    | -                    | -                        |                           |
| Депозитные счета (в валюте)                            | За 2025 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                    | -                    | -                        |                           |
|                                                        | За 2024 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                    | -                    | -                        |                           |
| Резервы под обесценение финансовых вложений            | За 2025 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                    | -                    | -                        |                           |
|                                                        | За 2024 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                    | -                    | -                        |                           |
| Итого                                                  | За 2025 г. | 1 200                    | -                         | 6 980     | (8 180)                  | -                         | -                                                                    | -                                                    | -                    | -                        |                           |
|                                                        | За 2024 г. | -                        | -                         | 2 350     | (1 150)                  | -                         | -                                                                    | -                                                    | -                    | 1 200                    |                           |

4. Запасы

| Запасы                                             |            |                           |                        |         |                           |                        |                        |                           |                        |   |
|----------------------------------------------------|------------|---------------------------|------------------------|---------|---------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---|
| Наличие и движение запасов                         |            |                           |                        |         |                           |                        |                        |                           |                        |   |
| Наименование показателя                            | Период     | На начало года            |                        | затраты | Изменения за период       |                        |                        |                           | На конец периода       |   |
|                                                    |            | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |         | списано                   |                        | резерв под обесценение | изменения видов запасов   |                        |   |
|                                                    |            |                           |                        |         | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |                        | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |   |
| Запасы - всего                                     | За 2025 г. | -                         | -                      | 98      | (98)                      | -                      | -                      | X                         | X                      | - |
|                                                    | За 2024 г. | -                         | -                      | 198     | (198)                     | -                      | -                      | X                         | X                      | - |
| в том числе:                                       |            |                           |                        |         |                           |                        |                        |                           |                        |   |
| Сырье и материалы                                  | За 2025 г. | -                         | -                      | 98      | (98)                      | -                      | -                      | -                         | -                      | - |
|                                                    | За 2024 г. | -                         | -                      | 198     | (198)                     | -                      | -                      | -                         | -                      | - |
| Готовая продукция                                  | За 2025 г. | -                         | -                      | -       | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | - |
|                                                    | За 2024 г. | -                         | -                      | -       | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | - |
| Товары                                             | За 2025 г. | -                         | -                      | -       | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | - |
|                                                    | За 2024 г. | -                         | -                      | -       | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | - |
| Затраты на доставку товаров до складов организации | За 2025 г. | -                         | -                      | -       | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | - |
|                                                    | За 2024 г. | -                         | -                      | -       | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | - |
| Незавершенное производство                         | За 2025 г. | -                         | -                      | -       | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | - |
|                                                    | За 2024 г. | -                         | -                      | -       | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | - |
| Расходы будущих периодов                           | За 2025 г. | -                         | -                      | -       | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | - |
|                                                    | За 2024 г. | -                         | -                      | -       | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | - |
| Иные виды запасов                                  | За 2025 г. | -                         | -                      | -       | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | - |
|                                                    | За 2024 г. | -                         | -                      | -       | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | - |

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

**Дебиторская задолженность**  
**Наличие и движение дебиторской задолженности**

| Наименование показателя                                 | Период     | На начало года       |                               | Изменения за период<br>(за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) |                                    |          |            |                        |                      |   | На конец периода     |                               |
|---------------------------------------------------------|------------|----------------------|-------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------|------------|------------------------|----------------------|---|----------------------|-------------------------------|
|                                                         |            | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | поступило                                                                                                                    |                                    | списано  |            |                        | переклассифицировано |   | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
|                                                         |            |                      |                               | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)                                                               | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на расходы | восстановление резерва |                      |   |                      |                               |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего          | За 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | - | -                    | -                             |
|                                                         | За 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | - | -                    | -                             |
| в том числе:                                            |            |                      |                               |                                                                                                                              |                                    |          |            |                        |                      |   |                      |                               |
| Рассчеты с поставщиками и подрядчиками                  | За 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | - | -                    | -                             |
|                                                         | За 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | - | -                    | -                             |
| Рассчеты с покупателями и заказчиками                   | За 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | - | -                    | -                             |
|                                                         | За 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | - | -                    | -                             |
| Рассчеты с прочими поставщиками и подрядчиками          | За 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | - | -                    | -                             |
|                                                         | За 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | - | -                    | -                             |
| Рассчеты с прочими покупателями и заказчиками           | За 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | - | -                    | -                             |
|                                                         | За 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | - | -                    | -                             |
| Рассчеты с разными дебиторами и кредиторами             | За 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | - | -                    | -                             |
|                                                         | За 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | - | -                    | -                             |
| Рассчеты с факторными компаниями                        | За 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | - | -                    | -                             |
|                                                         | За 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | - | -                    | -                             |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего         | За 2025 г. | 238                  | -                             | 82                                                                                                                           | -                                  | (147)    | -          | -                      | -                    | - | 173                  | -                             |
|                                                         | За 2024 г. | 222                  | -                             | 238                                                                                                                          | -                                  | (222)    | -          | -                      | -                    | - | 238                  | -                             |
| в том числе:                                            |            |                      |                               |                                                                                                                              |                                    |          |            |                        |                      |   |                      |                               |
| Рассчеты с поставщиками и подрядчиками                  | За 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | - | -                    | -                             |
|                                                         | За 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | - | -                    | -                             |
| Рассчеты с покупателями и заказчиками                   | За 2025 г. | 116                  | -                             | 78                                                                                                                           | -                                  | (81)     | -          | -                      | -                    | - | 113                  | -                             |
|                                                         | За 2024 г. | 205                  | -                             | 116                                                                                                                          | -                                  | (205)    | -          | -                      | -                    | - | 116                  | -                             |
| Рассчеты с прочими поставщиками и подрядчиками          | За 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | - | -                    | -                             |
|                                                         | За 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | - | -                    | -                             |
| Рассчеты с прочими покупателями и заказчиками           | За 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | - | -                    | -                             |
|                                                         | За 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | - | -                    | -                             |
| Рассчеты с разными дебиторами и кредиторами             | За 2025 г. | 102                  | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | (68)     | -          | -                      | -                    | - | 35                   | -                             |
|                                                         | За 2024 г. | 4                    | -                             | 102                                                                                                                          | -                                  | (4)      | -          | -                      | -                    | - | 102                  | -                             |
| Авансы по аренде (лизингу)                              | За 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | - | -                    | -                             |
|                                                         | За 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | - | -                    | -                             |
| Рассчеты по налогам и сборам                            | За 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | - | -                    | -                             |
|                                                         | За 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | - | -                    | -                             |
| Рассчеты по НДС, не отраженные на ЕНС                   | За 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | - | -                    | -                             |
|                                                         | За 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | - | -                    | -                             |
| Рассчеты по ЕНС                                         | За 2025 г. | 21                   | -                             | 3                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | - | 24                   | -                             |
|                                                         | За 2024 г. | -                    | -                             | 21                                                                                                                           | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | - | 21                   | -                             |
| Рассчеты по социальному страхованию и обеспечению       | За 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | - | -                    | -                             |
|                                                         | За 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | - | -                    | -                             |
| Рассчеты с персоналом по оплате труда                   | За 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | - | -                    | -                             |
|                                                         | За 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | - | -                    | -                             |
| Рассчеты с подотчетными лицами                          | За 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | - | -                    | -                             |
|                                                         | За 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | - | -                    | -                             |
| Рассчеты с персоналом по прочим операциям               | За 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | - | -                    | -                             |
|                                                         | За 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | - | -                    | -                             |
| Рассчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал     | За 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | - | -                    | -                             |
|                                                         | За 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | - | -                    | -                             |
| Расходы будущих периодов                                | За 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | - | -                    | -                             |
|                                                         | За 2024 г. | 13                   | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | (13)     | -          | -                      | -                    | - | -                    | -                             |
| Выполненные этапы по незавершенным работам              | За 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | - | -                    | -                             |
|                                                         | За 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | - | -                    | -                             |
| Рассчеты с факторными компаниями                        | За 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | - | -                    | -                             |
|                                                         | За 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | - | -                    | -                             |
| НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты | За 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | - | -                    | -                             |
|                                                         | За 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | - | -                    | -                             |
| Итого                                                   | За 2025 г. | 238                  | -                             | 82                                                                                                                           | -                                  | (147)    | -          | -                      | X                    | - | 173                  | -                             |
|                                                         | За 2024 г. | 222                  | -                             | 238                                                                                                                          | -                                  | (222)    | -          | -                      | X                    | - | 238                  | -                             |

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена по состоянию на 31.12.2025 в разрезе краткосрочной и долгосрочной задолженности.

По сомнительной дебиторской задолженности резерв не формировался.

## 10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя                           | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---------------------------------------------------|------------|------------|
| Материальные затраты                              | 96         | 196        |
| Затраты на оплату труда                           | 822        | 757        |
| Отчисления на социальные нужды                    | 193        | 153        |
| Амортизация                                       | -          | 3          |
| Прочие затраты                                    | 67         | 170        |
| Итого по элементам                                | 1 178      | 1 279      |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): |            |            |
| незавершенного производства, готовой продукции    | -          | -          |
| Итого расходы по обычным видам деятельности       | 1 178      | 1 279      |

Директор \_ Золотарев Сергей Яковлевич «30» марта 2026 г.