

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

ЗА ПЕРИОД с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г.

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной Ответственностью «ВОССТАНОВЛЕНИЕ» за 2025, составленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели отражены в круглых скобках.

I. Общие сведения

1. Общая информация об Организации

Общество с ограниченной ответственностью «ВОССТАНОВЛЕНИЕ» (далее Общество) зарегистрировано 23.03.2012 г.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц зарегистрировано МИФНС № 15 по Санкт-Петербургу за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1127847145249.

Общество зарегистрировано по адресу: 191014, Город Санкт-Петербург, ул. Некрасова, д. 26, литера А, помещ. 14-Н.

Уставный капитал Общества составляет 10 000,00 (Десять тысяч) рублей. На 31.12.2025 г. 100% принадлежит физическому лицу Треполенкову Сергею Николаевичу.

Генеральный директор Евстигнеев Сергей Александрович.

Общество не имеет филиалов и обособленных подразделений.

Общество является субъектом малого предпринимательства (СМП), согласно Закона № 209-ФЗ от 24.07.2017 г.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Информация о численности персонала Организации

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год составила 1 человек.

3. Основные виды деятельности

Деятельность в области архитектуры (ОКВЭД 74.2).

4. Организация бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии с способами, указанными в Учетной политике Общества.

5. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

6. План счетов бухгалтерского учета

Общество разработало и применяет рабочих план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом МФ РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих сформировать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

7. Проведение инвентаризации

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Последняя инвентаризация основных средств проведена на 31 декабря 2025 года. Инвентаризация всех остальных активов и обязательств проведена по состоянию на 31 декабря 2025 года.

8. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

9. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

1. Основа составления

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной Приказом от 24.12.2024 г. № 1/УП-2025, которая подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством (Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ)).

2. Основные средства

В состав основных средств включаются активы со сроком полезного использования, превышающим 12 месяцев и стоимостью, превышающей 100 000 рублей.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

Переоценка первоначальной стоимости основных средств не производится.

Организация учитывает капитальные вложения в размере сумм, уплаченных или подлежащих уплате при осуществлении капитальных вложений за вычетом возмещаемых налогов и сборов.

Все затраты, произведенные в ходе капитальных вложений, указанные в подпунктах «б»–«з» пункта 10 ФСБУ 26/2020, организация учитывает, как расходы текущего периода, а именно:

- стоимость активов организации, списываемая в связи с использованием этих активов при осуществлении капитальных вложений;
- амортизация активов, используемых при осуществлении капитальных вложений;
- затраты на поддержание работоспособности или исправности активов, используемых при осуществлении капитальных вложений, текущий ремонт этих активов;
- заработная плата и любые другие формы вознаграждений работникам организации, труд которых используется для осуществления капитальных вложений, а также все связанные с указанными вознаграждениями социальные платежи: пенсионное, медицинское страхование и др.;
- связанные с осуществлением капитальных вложений проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;
- величина возникшего при осуществлении капитальных вложений оценочного обязательства, в том числе по будущему демонтажу, утилизации имущества и восстановлению окружающей среды, а также возникшего в связи с использованием труда работников организации;
- иные затраты.

Основание: пункты 4, 10, подпункт «а» пункта 11 ФСБУ 26/2020.

Организация не дисконтирует суммы задолженности по оплате капитальных вложений в случае предоставления отсрочки или рассрочки на срок более 12 месяцев. Основание: пункты 4, 12 ФСБУ 26/2020.

Организация уменьшает подлежащие уплате суммы на скидки, уступки, вычеты, премии, льготы, предоставляемые поставщиками и подрядчиками, вне зависимости от формы их предоставления, только в случае их предоставления до момента перевода на счет 01 объекта, при приобретении которого были осуществлены капитальные вложения. Скидки, предоставленные после, не уменьшают стоимость капитальных вложений и учитываются в составе прочих доходов. Основание: пункт 4, подпункт «б» пункта 11 ФСБУ 26/2020.

Организация признает в качестве фактических затрат на капитальные вложения при оплате неденежными средствами сумму балансовой стоимости передаваемых активов, выполненных работ или оказанных услуг. Основание: пункты 4, 13 ФСБУ 26/2020.

Организация признает в расходах текущего периода проценты, которые связаны с капитальными вложениями, признаваемыми инвестиционным активом. Основание: пункт 4, подпункт «е» пункта 10 ФСБУ 26/2020, пункт 7 ПБУ 15/2008, пункт 11 ПБУ 10/99.

Организация проверяет капитальные вложения на обесценение в конце года.

Аренда ОС.

ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;
- компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

Основание: пункты 11, 12 ФСБУ 25/2018.

Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Основание: подпункты «а», «б», абзацы 5, 6 пункта 11, пункт 12 ФСБУ 25/2018.

Для учета операций по аренде используются следующие субсчета:

- 08.9 «Получение прав пользования арендованным имуществом»;
- 01.3 «Права пользования арендованным имуществом»;
- 02.2 «Амортизация прав пользования арендованным имуществом»;
- 76.5 «Обязательство по аренде»;
- 76.6 «НДС по арендному обязательству».

Основание: пункт 10 ФСБУ 25/2018.

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом. Основание: пункт 10 ФСБУ 25/2018.

Арендатор признает договор аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде (п. 10 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" . Обязательство по аренде (далее также - ОА) первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки п. 7 ФСБУ В случае, когда фиксированные платежи отсутствуют, а переменные платежи зависят не от внешних показателей (ценовых индексов или процентных ставок, определенные на дату предоставления предмета аренды), а от деятельности самого арендатора(процент от выручки) считаются текущими платежами.

Ретроспективный пересчет не применяется. По каждому договору аренды одновременно признаются на конец предыдущего года право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

3. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н.

Организация не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА, с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 000 руб.

Расходы на создание (приобретение) малоценных активов признаются в периоде завершения капитальных вложений. Контроль наличия и движения таких активов осуществляется в бухгалтерском регистре по форме, утвержденной в приложении № 12.

Контроль за наличием и движением объектов, которые не удовлетворяют признакам пункта 4 ФСБУ 14/2022, но в отношении которых у организации есть исключительные права или права на основании лицензионных договоров (иных документов), осуществляется в бухгалтерском регистре по форме, утвержденной в приложении № 12.

Организация классифицирует нематериальные активы по следующим видам и группам:

- компьютерные программы: для управленческих целей, для учетных целей, для коммерческих целей;
- базы данных: бухгалтерские, юридические, кадровые;
- секреты производства (ноу-хау);
- лицензии и разрешения.

Организация оценивает нематериальные активы по всем видам и группам по первоначальной стоимости.

Организация начисляет амортизацию с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания нематериального актива. Начисление амортизации прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания актива.

Организация начисляет амортизацию линейным методом по группам нематериальных активов.

Организация начисляет амортизацию нематериальных активов ежемесячно.

Организация проверяет элементы амортизации нематериальных активов на соответствие условиям их использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;
- ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.

Организация не проверяет стоимость нематериальных активов на обесценение.

Организация не раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию, которая предусмотрена подпунктами «б», «в», «д», «з»—«л» пункта 49, пунктами 50, 51 ФСБУ 14/2022.

4. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

В Обществе запасы (материалы) при их постановке на учет оцениваются в размере фактических затрат на их приобретение.

При отпуске запасов (материалов) в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

5. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

Финансовые вложения отражаются по фактическим затратам на их приобретение. При выбытии отражаются по первоначальной стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

6. Порядок создания резервов

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Обществом не создается:

- Резерв на оплату отпусков;
- Резерв на ремонт основных средств, а все расходы по их ремонту относятся на счета учета затрат по содержанию данных объектов в том отчетном периоде, к которому они относятся.

7. Порядок учета кредитов и займов

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, включаются в состав прочих расходов по мере их осуществления.

8. Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов относятся расходы, которые признаны в отчетном периоде, но не могут быть включены в себестоимость реализуемых услуг этого отчетного периода. Расходы будущих периодов подлежат равномерному списанию за счет соответствующих источников покрытия в течение периода, к которому они относятся.

Основные виды расходов: страхование, подписка на журналы, программные продукты.

9. Порядок формирования доходов и расходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" (ПБУ 9/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н.

Выручка от оказания услуг признается по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации" (ПБУ 10/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

Выручка в бухгалтерском учете Общества признается при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных Обществом в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете Общества признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Расходы в бухгалтерском учете Общества признаются при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расходов может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество передало актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Если в отношении любых расходов, осуществленных Обществом, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете Общества признается дебиторская задолженность.

Амортизация признается в качестве расхода исходя из величины амортизационных отчислений, определяемой на основе стоимости амортизируемых активов, срока полезного использования и принятых организацией способов начисления амортизации.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Управленческие расходы ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи».

10. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных Приказом Минфина РФ от 13.06.1995 № 49.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Нематериальные активы

Нематериальных активов на 31.12.2025 г. и на 31.12.2024 г. в организации нет.

2. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025	414	(414)	-	(414)	414	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024	414	(349)	-	-	-	(66)	-	-	-	-	-	-	414	(414)

Здания	За 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025	414	(414)	-	(414)	414	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024	414	(349)	-	-	-	(66)	-	-	-	-	414	(414)	-
Другие виды основных средств	За 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. Наличие и движение прав пользования активами

Прав пользования активами на 31.12.2025 г. и на 31.12.2024 г. в организации нет.

4. Амортизируемые и не амортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	-	66
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-
Офисное оборудование	-	-	66
Другие виды основных средств	-	-	-
Не амортизируемые основные средства - всего	-	-	-

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

Капитальные вложения в основные средства на 31.12.2025 г. и на 31.12.2024 г. в организации отсутствуют.

6. Запасы

Запасы на 31.12.2025 г. и на 31.12.2024 г. в организации отсутствуют.

7. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановлен резерв			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	908	-	(7)	-	(66)	-	-	-	835	-
	За 2024 г.	297	-	1 098	-	(487)	-	-	-	908	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	70	-	10	-	(66)	-	-	-	14	-
	За 2024 г.	297	-	2	-	(230)	-	-	-	70	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	200	-	(200)	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	714	-	-	-	-	-	-	-	714	-
	За 2024 г.	-	-	771	-	(57)	-	-	-	714	-

Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	124	-	(17)	-	-	-	-	107	-
	За 2024 г.	-	-	124	-	-	-	-	124	-
Итого	За 2025 г.	908	-	(7)	-	(66)	-	X	835	-
	За 2024 г.	297	-	1 098	-	(487)	-	X	908	-

8. Обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	5 726	132	-	-	5 858	
	За 2024 г.	5 726	-	-	-	5 726	
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	
Долгосрочные займы	За 2025 г.	5 726	132	-	-	5 858	
	За 2024 г.	5 726	-	-	-	5 726	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	9 564	1 095	-	(481)	10 178	
	За 2024 г.	9 070	832	-	(338)	9 564	
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5 119	5	-	(10)	5 114	
	За 2024 г.	5 110	10	-	(2)	5 119	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 463	-	-	(445)	3 018	
	За 2024 г.	3 463	-	-	-	3 463	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	125	-	-	(125)	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	168	279	-	-	446	
	За 2024 г.	122	129	-	(84)	168	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	44	114	-	-	158	
	За 2024 г.	128	44	-	(128)	44	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	392	136	-	-	528	
	За 2024 г.	17	375	-	-	392	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	14	7	-	(8)	12	
	За 2024 г.	1	13	-	-	14	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	330	554	-	(17)	867	
	За 2024 г.	69	262	-	-	330	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	35	-	-	-	35	
	За 2024 г.	35	-	-	-	35	
Итого	За 2025 г.	15 290	1 227	-	(481)	16 036	
	За 2024 г.	14 796	832	-	(338)	15 290	

9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	841	484
Отчисления на социальные нужды	187	115
Амортизация	-	66
Прочие затраты	15	240
Итого по элементам	1 044	904

Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 044	904

В бухгалтерском учете резерв по сомнительным долгам формируется в соответствии с п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н.

По результатам инвентаризации дебиторской задолженности на 31.12.2025 г. сомнительная к взысканию дебиторская задолженность отсутствует. Резерв по сомнительным долгам не начислялся.

10. Капитал и резервы

По состоянию на 31.12.2025 г. Уставный капитал Общества составляет 10 000,00 (Десять тысяч) рублей. В течение отчетного года размер Уставного капитала Общества не менялся, по состоянию на 31.12.2025 г. Уставный капитал оплачен полностью.

11. Налогообложение

Налог на прибыль

Для целей начисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав. Налоговый учет в организации ведется по методу начисления.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2025 год составила 0,00 рублей.

12. Резерв по сомнительным долгам

Формирование резерва по сомнительным долгам в налоговом учете регламентируется ст. 266 НК РФ. В налоговом учете резерв по сомнительным долгам не формируется.

13. Информация по прекращенной деятельности

Общество в 2025 году деятельность не осуществляла, но прекращать деятельность не планирует.

14. Существенные юридические вопросы

Общество не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-деятельности. У Общества отсутствуют судебные дела.

15. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать существенное влияние на положение Общества в период между отчетной датой и датой подписания отчетности 30 марта 2026 г. отсутствуют.

Генеральный директор _____ /С.А. Евстигнеев/



30 марта 2026 г.