

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «АЛТО КОНСАЛТ» за 2025 год.

Настоящие пояснения прилагаются к годовой бухгалтерской отчетности ООО «АЛТО КОНСАЛТ» за 2025 год (далее - «годовая бухгалтерская отчетность»), сформированной на основании Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета, принятыми в Российской Федерации.

В состав годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год входят:

1. Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 года,
2. Отчет о финансовых результатах за 2025 год,
3. Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в составе:
 - Отчета об изменении капитала за 2025 год,
 - Отчета о движении денежных средств за 2025 год,
 - Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность сформирована в тыс. руб., вычитаемые или отрицательные значения показателей приводятся в круглых скобках.

1. Основные виды экономической деятельности «АЛТО КОНСАЛТ»

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию (код ОКВЭД 69.20)

1.1 Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1197746119966

1.2 Наименование регистрирующего органа: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве

1.3 ИНН 9725002883 КПП 772501001.

1.4 Юридический адрес: 115093, Город Москва, пер. Партийный, дом 1, корпус 11, этаж 4, офис 404

1.5 Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. Уставный капитал оплачен полностью. Размер доли в 2025 году не менялся.

1.6 Код Общероссийского классификатора организационно-правовых форм: 12300 - Общества с ограниченной ответственностью

1.7 Код Общероссийского классификатора форм собственности: 16 - частная собственность

1.8 Обособленные подразделения, филиалы, представительства, а также имущество за пределами РФ - отсутствуют.

1.9 Общество не переименовывалось.

1.10 Лицензии отсутствуют. Лицензируемые виды деятельности Общество в 2025 году не вело.

1.11 Среднесписочная численность работников составляет на 31.12.2025 - 10 чел.

2. Информация об органах управления.

2.1 Общее собрание участников Общества - Высший орган управления Обществом.

2.2 Генеральный директор - единоличный исполнительный орган, осуществляющий руководство текущей деятельностью. Генеральный директор Общества - Моисеенко Анатолий Аркадьевич.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и соблюдения законодательства при выполнении хозяйственных операций несет Генеральный директор ООО "АЛТО КОНСАЛТ".

Учетная политика по бухгалтерскому учету

Организационные положения

1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете").

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2. Первичные учетные документы

Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения (например, универсальный передаточный документ, товарно-транспортная накладная). При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Подписывать документы бухгалтерского учета имеют право руководитель.

Для электронной подписи документов бухгалтерского учета применяется усиленная квалифицированная электронная подпись.

3. Регистры бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

4. Исправление ошибок и изменение учетной политики

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

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27.

Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.

5. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

6. 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 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

Методические положения

1. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- капитальные вложения в арендованное имущество
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- программы ЭВМ
- базы данных
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

2. Учет аренды

Общество арендует офисные помещения.

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

Для дисконтирования арендных платежей применялась процентная ставка, рассчитанная как средневзвешенная процентная ставка по кредитам, предоставляемым кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях в целом по РФ. Размер процентной ставки составил 21 процент годовых. Арендатор не понес затрат в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

3. Учет денежных средств

Операции перевода со счета на счет, вноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

4. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю,

списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

У организации отсутствуют запасы, которые допускается оценивать при признании по справедливой стоимости.

5. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

6. Расчеты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

7. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	-	-	916	-	-	(8)	-	-	-	-	-	-	916	(8)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	3а 2025 г.	-	-	437	-	-	-	-	-	-	-	-	-	437	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии и разрешения	3а 2025 г.	-	-	479	-	-	(8)	-	-	-	-	-	-	479	(8)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	471	-	-
в том числе:			
Лицензии и разрешения	471	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	437	-	-
в том числе:			
Программы ЭВМ	437	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	997	-	(81)	(916)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Лицензии и разрешения	3а 2025 г.	-	-	479	-	-	(479)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы ЭВМ	3а 2025 г.	-	-	517	-	(81)	(437)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	4 597	(818)	676	-	-	(1 294)	-	-	-	-	-	5 273	(2 112)	
	3а 2024 г.	550	(287)	4 048	-	-	(532)	-	-	-	-	-	4 597	(818)	
в том числе: Офисное оборудование	3а 2025 г.	4 597	(818)	676	-	-	(1 294)	-	-	-	-	-	5 273	(2 112)	
	3а 2024 г.	550	(287)	4 048	-	-	(532)	-	-	-	-	-	4 597	(818)	
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	1 673	(402)	1 434	(116)	-	(614)	-	-	-	2 991	(1 016)
	3а 2024 г.	1 673	-	-	-	-	(402)	-	-	-	1 673	(402)
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	1 673	(402)	1 434	(116)	-	(614)	-	-	-	2 991	(1 016)
	3а 2024 г.	1 673	-	-	-	-	(402)	-	-	-	1 673	(402)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	5 137	5 051	1 936
в том числе:			
Офисное оборудование	3 161	3 780	263
Другие виды основных средств	1 976	1 272	1 673
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

	На начало года	Изменения за период	На конец периода
--	----------------	---------------------	------------------

Наименование показателя	Период	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	333	-	2 308	-	-	(2 111)	530	-
	3а 2024 г.	-	-	4 157	-	(2 785)	(1 039)	333	-
в том числе:	3а 2025 г.	333	-	873	-	-	(676)	530	-
	3а 2024 г.	-	-	4 157	-	(2 785)	(1 039)	333	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	1 434	-	-	(1 434)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	3 008	-	-	(3 008)	-	-
в том числе: Сервер	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	3 008	-	-	(3 008)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	568 092	-	1 017 220	(1 385 312)	-	-	-	-	200 000	-
	3а 2024 г.	127 000	-	1 687 838	(1 246 746)	-	-	-	-	568 092	-
в том числе: Долговые ценные бумаги	3а 2025 г.	-	-	480 000	(480 000)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	568 092	-	537 220	(905 312)	-	-	-	-	200 000	-
	3а 2024 г.	127 000	-	1 687 838	(1 246 746)	-	-	-	-	568 092	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	25 000	-	479 930	(30 980)	-	-	-	-	473 950	-
	3а 2024 г.	1 322 947	-	3 463 610	(4 761 557)	-	-	-	-	25 000	-
в том числе: Депозитные счета	3а 2025 г.	25 000	-	479 930	(30 980)	-	-	-	-	473 950	-
	3а 2024 г.	1 190 454	-	3 458 799	(4 624 253)	-	-	-	-	25 000	-
Депозитные счета (в валюте)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	132 493	-	4 811	(137 304)	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	593 092	-	1 497 150	(1 416 292)	-	-	-	-	673 950	-
	3а 2024 г.	1 449 947	-	5 151 448	(6 008 303)	-	-	-	-	593 092	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	602	-	4 958	(3 980)	-	-	X	X	1 580	-
	3а 2024 г.	591	-	2 605	(2 595)	-	-	X	X	602	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	96	-	4 958	(3 980)	-	-	-	-	1 074	-
	3а 2024 г.	85	-	2 605	(2 595)	-	-	-	-	96	-
Товары	3а 2025 г.	506	-	-	-	-	-	-	-	506	-
	3а 2024 г.	506	-	-	-	-	-	-	-	506	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	56 370	-	47 772	-	(4 748)	-	-	-	99 394	-
	За 2024 г.	23 768	-	52 178	-	(19 576)	-	-	-	56 370	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 201	-	3 541	-	(3 342)	-	-	-	3 400	-
	За 2024 г.	237	-	3 144	-	(180)	-	-	-	3 202	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 977	-	15 602	-	(527)	-	-	-	19 052	-
	За 2024 г.	10 100	-	3 777	-	(9 900)	-	-	-	3 977	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	46 388	-	14 857	-	-	-	-	-	61 841	-
	За 2024 г.	13 430	-	33 902	-	(7)	-	-	-	46 388	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 803	-	-	-	(879)	-	-	-	1 924	-
	За 2024 г.	-	-	2 803	-	-	-	-	-	2 803	-
Итого	За 2025 г.	56 370	-	47 772	-	(4 748)	-	-	X	99 394	-
	За 2024 г.	23 768	-	52 178	-	(19 576)	-	-	X	56 370	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	1 561	-	-	-	-	1 561
	3а 2024 г.	1 500 000	-	-	(1 500 000)	-	-	-
в том числе: Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	1 561	-	-	-	-	1 561
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 500 000	-	-	(1 500 000)	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	49 788	43 221	-	(16 522)	-	-	76 487
	3а 2024 г.	19 756	45 835	-	(15 803)	-	-	49 788
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	313	774	-	(300)	-	-	787
	3а 2024 г.	154	286	-	(127)	-	-	313
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	48 154	34 456	-	(9 590)	-	-	73 020
	3а 2024 г.	2	48 152	-	-	-	-	48 154
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	1 321	232	-	(952)	-	-	601
	3а 2024 г.	1 673	-	-	(352)	-	-	1 321
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	7 645	-	-	(7 645)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	9 509	-	-	(5 444)	-	-	4 065
	3а 2024 г.	12 423	5 444	-	(8 358)	-	-	9 509
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	1 156	-	-	(270)	-	-	886
	3а 2024 г.	-	1 156	-	-	-	-	1 156
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	668	499	-	-	-	-	1 167
	3а 2024 г.	286	383	-	-	-	-	668
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	25	-	-	-	-	25
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	49 788	44 782	-	(16 522)	-	X	78 048
	3а 2024 г.	1 519 756	45 835	-	(1 515 803)	-	X	49 788

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец
				списано	

наименование показателя	период	на начало года	признано	погашено	как избыточная сумма	периода
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	21 945	1 167	-	20 778
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	21 945	1 167	-	20 778
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 980	2 593
Затраты на оплату труда	76 715	22 265
Отчисления на социальные нужды	12 776	3 686
Амортизация	1 916	933
Прочие затраты	10 280	7 516
Итого по элементам	105 667	36 994
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	105 667	36 994

Генеральный директор
Моисеенко А.А. _____
31.03.2026г.