Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО "СОФТМУС"

г Калининград 03.03.2026

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "СОФТМУС" (далее – Общество) по состоянию на 31.12.2025 г, сформированы в соответствии с действующими в Российской Федерации федеральными стандартами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

— Бухгалтерский баланс;

— Отчет о финансовых результатах;

— Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СОФТМУС"
Сокращенное наименование	ООО "СОФТМУС"
Юридический адрес	г Калининград, ул Минусинская, д 22, кв 263
Фактический адрес	г Калининград, ул Минусинская, д 22, кв 263
Почтовый адрес	г Калининград, ул Минусинская, д 22, кв 263
Телефон	79114790833
Адрес электронной почты	vadim.k@softmus.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	3900002327
Код ОКПО	95515557
Код ОКТМО	27701000001
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	62.01

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю — Куницын Вадим Владимирович

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — Куницын Вадим Владимирович

2. Основные положения учетной политики

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

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта "1С: Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

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.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

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

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.1 Основные средства

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

Активы стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются объектами основных средств и списываются на расходы в момент их приобретения.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом в течение срока их полезного использования.

Переоценка основных средств не производится, проверка на обесценение не осуществляется.

Организация применяет упрощенные способы учета:

капитальных вложений — в соответствии с подп. «а» п. 4 и п. 13 ФСБУ 26/2020;

основных средств — в соответствии с п. 3 ФСБУ 6/2020.

2.2 Запасы

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

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.

Списание запасов при их выбытии производится методом ФИФО.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются расходами периода в момент их приобретения.

Резерв под обесценение запасов организацией не создается.

Организация применяет упрощенные способы учета запасов в соответствии с п. 17 ФСБУ 5/2019.

2.3 Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Выручка признается по мере передачи контроля над товарами, выполненными работами или оказанными услугами покупателю.

Управленческие расходы признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полном объеме в отчетном периоде их возникновения (метод директ-костинг).

3. Пояснения и раскрытия

3.1 Нематериальные активы (к разделу 3 Пояснений)

Согласно данным таблицы 3.1 «Наличие и движение нематериальных активов», в 2025 году Обществом были созданы и поставлены на учет объекты интеллектуальной собственности — Программы для ЭВМ.
Балансовая стоимость нематериальных активов на 31.12.2025 г. составила 6 961 тыс. руб. (первоначальная стоимость 7 264 тыс. руб., накопленная амортизация 303 тыс. руб.). Активы используются в основной деятельности организации для извлечения дохода.

3.2 Запасы (к разделу 6 Пояснений)

Запасы (материалы и затраты), используемые при выполнении работ и оказании услуг, списываются по мере их фактического использования в процессе исполнения заказов. Сформированные затраты накапливаются в течение выполнения работ и полностью включаются в себестоимость в момент сдачи результата работ заказчику.

3.3 Дебиторская задолженность (к разделу 7 Пояснений)

Остатки по дебиторской задолженности связаны с особенностями деятельности организации, включая длительные циклы выполнения этапов. Указанные задолженности носят операционный характер и не являются сомнительными к взысканию.

3.4 Обязательства (к разделу 8 Пояснений)

Кредиторская задолженность формируется в рамках хозяйственной деятельности организации в соответствии с условиями договоров с контрагентами. Основная часть задолженности носит краткосрочный характер и связана с текущей операционной деятельностью. Просроченная задолженность отсутствует, все обязательства погашаются в установленные сроки, кредиторы не предъявляют претензий. Организация осуществляет расчеты согласно утвержденным графикам платежей.

3.5 Расходы по обычным видам деятельности (к разделу 10 Пояснений)

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год сформированы в соответствии с учетной политикой организации и включают материальные затраты, оплату труда и социальные отчисления, амортизацию, а также прочие расходы. Все расходы учтены в соответствии с требованиями ФСБУ и учетной политикой организации.

4. Прочая информация

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности организации.

Существенные события после отчетной даты, оказывающие влияние на финансовое положение, финансовые результаты или движение денежных средств организации, отсутствуют.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации.

Государственная помощь в отчетном периоде организацией не получалась.

Изменения в учетной политике в отчетном периоде не производились, а также не планируются в последующих отчетных периодах.

Руководство Общества не имеет намерений прекращать деятельность или ликвидироваться в ближайшие 12 месяцев.

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	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	7 264	-	-	(303)	-	-	-	-	-	7 264	(303)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	7 264	-	-	(303)	-	-	-	-	-	7 264	(303)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
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	6 961	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	6 961	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	-	-	-
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	За 2025 г.	-	-	7 264	-	-	(7 264)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	7 264	-	-	(7 264)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									

Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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.	-	-	-	-	-

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	За 2025 г.	-	-	114 138	(114 138)	-	-	X / X	-	-
	За 2024 г.	-	-	99 737	(99 737)	-	-	X / X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	210	(210)	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	66	(66)	-	-	- / -	-	-
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.	-	-	113 928	(113 928)	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	99 671	(99 671)	-	-	- / -	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе: Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	36 905	-	24 594	-	(36 584)	-	-	-	24 915	-
	За 2024 г.	12 796	-	36 905	-	(12 796)	-	-	-	36 905	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	9 354	-	10 932	-	(9 304)	-	-	-	10 982	-
	За 2024 г.	1 837	-	9 354	-	(1 837)	-	-	-	9 354	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	27 265	-	13 116	-	(27 265)	-	-	-	13 116	-
	За 2024 г.	10 844	-	27 265	-	(10 844)	-	-	-	27 265	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	73	-	-	-	-	-	73	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	283	-	-	-	(12)	-	-	-	271	-
	За 2024 г.	-	-	283	-	-	-	-	-	283	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	88	-	-	-	-	-	88	-
	За 2024 г.	110	-	-	-	(110)	-	-	-	-	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	11	-	-	-	-	-	11	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	374	-	-	-	-	-	374	-
	За 2024 г.	5	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	3	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	3	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	36 905	-	24 594	-	(36 584)	-	-	X	24 915	-
	За 2024 г.	12 796	-	36 905	-	(12 796)	-	-	X	36 905	-

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	24 172	24 172	36 619	36 619	12 682	12 682
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	10 982	10 982	9 354	9 354	1 837	1 837
Расчеты с покупателями и заказчиками	13 116	13 116	27 265	27 265	10 844	10 844
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	73	73	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	6 875	-	-	(6 875)	-	-	-
	За 2024 г.	-	6 875	-	-	-	-	6 875
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	6 875	-	-	(6 875)	-	-	-
	За 2024 г.	-	6 875	-	-	-	-	6 875
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 477	4 676	-	(2 563)	-	-	5 590
	За 2024 г.	1 571	3 178	-	(1 271)	-	-	3 477
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 250	875	-	(2 250)	-	-	875
	За 2024 г.	-	2 250	-	-	-	-	2 250
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	207	-	-	(155)	-	-	52
	За 2024 г.	-	207	-	-	-	-	207
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 245	-	-	(1 245)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	472	1 075	-	-	-	-	1 548
	За 2024 г.	162	310	-	-	-	-	472
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	2 069	-	-	-	-	2 069
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	72	-	-	(72)	-	-	-
	За 2024 г.	-	72	-	-	-	-	72
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	474	-	-	(86)	-	-	387
	За 2024 г.	137	336	-	-	-	-	474
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	2	651	-	-	-	-	653
	За 2024 г.	26	2	-	(26)	-	-	2
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	6	-	-	-	-	6
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	10 352	4 676	-	(9 438)	-	X	5 590
	За 2024 г.	1 571	10 053	-	(1 271)	-	X	10 352

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	927	2 457	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	875	2 250	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	52	207	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	210	66
Затраты на оплату труда	56 432	52 724
Отчисления на социальные нужды	4 256	3 756
Амортизация	303	-
Прочие затраты	61 404	49 029
Итого по элементам	122 605	105 576
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	122 605	105 576