

ПОЯСНЕНИЙ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные виды экономической деятельности

Основным видом деятельности Общества с ограниченной ответственностью "ЭсМат" является разработка и продажа лицензий на программное обеспечение (ПО) для пользователей на территории Российской Федерации. Деятельность по иным направлениям в отчётном периоде не осуществлялась.

Доля выручки от продажи программного обеспечения в общем объёме выручки Общества за 2025 год составила 100% (за 2024 год — 100%).

География сбыта продукции охватывает всю территорию Российской Федерации. Клиенты Общества расположены во всех федеральных округах. Экспорт продукции (продажи за рубеж) в отчётном периоде не осуществлялся.

2. Учетная политика

2.1. Общие положения

Бухгалтерский учёт ведётся в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учёта.

Общество применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта, включая упрощённую бухгалтерскую (финансовую) отчётность, как субъект малого предпринимательства (п. 4 ст. 6 Федерального закона № 402-ФЗ).

Организация использует типовую учётную политику для субъектов малого предпринимательства, реализованную в программе «1С:Бухгалтерия 8», с учётом особенностей деятельности по разработке и продаже программного обеспечения.

2.2. Существенные аспекты учётной политики (п. 45 ФСБУ 4/2023)

Аспект учёта	Принятый способ
Основные средства	Активы стоимостью до 100 000 руб. учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются единовременно при вводе в эксплуатацию. Амортизация по остальным ОС начисляется
Нематериальные активы (НМА)	НМА, полученные безвозмездно, учитываются по справедливой стоимости на дату принятия к учёту (оценка подтверждена рыночными данными/отчётом оценщика). Последующая оценка НМА производится по первоначальной стоимости.
Затраты на разработку	Затраты на доработку и улучшение НМА (зарботная плата разработчиков, страховые взносы, услуги сторонних организаций) капитализируются и увеличивают первоначальную стоимость НМА (счет 08 → 04). Текущие затраты на поддержку, не улучшающие характеристики НМА, списываются как расходы периода.
Амортизация НМА	Амортизация по НМА начисляется линейным способом. Срок полезного использования определён исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод (лицензионных отчислений).
Запасы	Материально-производственные запасы оцениваются по фактической себестоимости. Списываются по методу средней взвешенной себестоимости.
Резервы	Резервы по сомнительным долгам, под обесценение запасов и иные резервы не создаются ввиду незначительности для деятельности Общества.
Доходы	Выручка от продажи лицензий на программное обеспечение признаётся по методу начисления в момент передачи прав использования (предоставление лицензионного ключа / доступ к скачиванию / подписание акта).

Расходы	Расходы признаются по методу начисления. Коммерческие и управленческие расходы списываются в полном объеме в себестоимость продаж отчётного периода.
Налог на прибыль	Общество применяет упрощённую систему налогообложения (УСН). Налог на прибыль не уплачивается. Безвозмездно полученное от учредителя имущество (НМА) в доходы по УСН не включается (пп. 11 п. 1 ст. 251 НК РФ).
Денежные потоки	Отчёт о движении денежных средств составляется прямым методом.
Курсовые разницы	Курсовые разницы включаются в состав прочих доходов или расходов отчётного периода.

2.3. Изменения в учётной политике В отчётном периоде (2025 год) изменения в учётную политику не вносились. Учётная политика применяется последовательно от одного отчётного периода к другому.

2.4. Соответствие требованиям ФСБУ 4/2023 Раскрытая информация соответствует требованиям пункта 45 ФСБУ 4/2023 и обеспечивает пользователям бухгалтерской отчётности понимание принципов формирования показателей, отражённых в бухгалтерском балансе и отчёте 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	
		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка ¹		переклассифицировано		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	за 20 25 г. ²	6 284	(670)	-	(-)	-	(251)	-	-	-	-	-	6 284	(922)
	за 20 24 г. ³	6 284	(419)	-	(-)	-	(251)	-	-	-	-	-	6 284	(670)

в том числе:	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	6 284	(670)	-	(-)	-	(251)	-	-	-	-	-	6 284	(922)
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	6 284	(419)	-	(-)	-	(251)	-	-	-	-	-	6 284	(670)
<i>другие НМА</i>	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	6 284	(670)	-	(-)	-	(251)	-	-	-	-	-	6 284	(922)
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	6 284	(419)	-	(-)	-	(251)	-	-	-	-	-	6 284	(670)
из них исключи- тельные права ⁴	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	6 284	(670)	-	(-)	-	(251)	-	-	-	-	-	6 284	(922)
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	6 284	(419)	-	(-)	-	(251)	-	-	-	-	-	6 284	(670)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные аморти- зация и обесцене- ние	посту- пило	списано		амортиза- ция	обесце- нение	переоценка ¹		переклассифицировано		перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные аморти- зация и обесцене- ние
					перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные аморти- зация и обесценение			перво- начальная (переоце- ненная) стои- мость	накоплен- ная амортиза- ция	перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные аморти- зация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	за _____ 20 ____ г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за _____ 20 ____ г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
в том числе: <i>(группа)</i>	за _____ 20 ____ г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за _____ 20 ____ г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за _____ 20 ____ г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
из них исключитель- ные права ⁵	за _____ 20 ____ г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за _____ 20 ____ г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за _____ 20 ____ г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Амортизируемые нематериальные активы - всего	5 362	5 614	5 865
в том числе: <i>другие НМА</i>	5 362	5 614	5 865
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
<i>(группа, объект)</i>	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

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

Наименование показателя	На <u> </u> 20 <u> </u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u> </u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u> </u> г. ⁷
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
<i>(группа, объект)</i>	-	-	-

Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за _____ 20____ г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20____ г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе: (группа, объект)	за _____ 20____ г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20____ г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	за _____ 20____ г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20____ г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе: (группа, объект)	за _____ 20____ г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20____ г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-

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 _____ 20____ г. ²	-	-	-	-	-
	за _____ 20____ г. ³	-	-	-	-	-
в том числе: (группа, объект)	за _____ 20____ г. ²	-	-	-	-	-
	за _____ 20____ г. ³	-	-	-	-	-
из них исключительные права	за _____ 20____ г. ²	-	-	-	-	-
	за _____ 20____ г. ³	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего	за _____ 20____ г. ²	-	-	-	-	-
	за _____ 20____ г. ³	-	-	-	-	-
в том числе: (группа, объект)	за _____ 20____ г. ²	-	-	-	-	-
	за _____ 20____ г. ³	-	-	-	-	-
из них исключительные права	за _____ 20____ г. ²	-	-	-	-	-
	за _____ 20____ г. ³	-	-	-	-	-

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	за 20 25 г. ²	248	(140)	322	(-)	-	(182)	-	-	-	-	-	570	(322)
	за 20 24 г. ³	248	(16)	-	(-)	-	(124)	-	-	-	-	-	248	(140)
в том числе: <i>офисное</i>	за 20 25 г. ²	248	(140)	322	(-)	-	(182)	-	-	-	-	-	570	(322)
	за 20 24 г. ³	248	(16)	-	(-)	-	(124)	-	-	-	-	-	248	(140)
Инвестиционная недвижимость - всего	за 20 25 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	()	-	-	-	-	-	-	(-)
	за 20 24 г. ³	-	(-)	-	(-)	-	()	-	-	-	-	-	-	(-)
в том числе: <i>(группа)</i>	за 20 25 г. ²		()		()		()							()
	за 20 24 г. ³		()		()		()							()

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	за _____ Г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	за _____ Г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
в том числе: (объект)	за _____ Г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	за _____ Г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	за _____ Г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	248	108	232
в том числе:			
<i>(офисное оборудование)</i>	248	108	232
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-
<i>(группа, объект)</i>	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-
<i>(группа, объект)</i>	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-
<i>(группа, объект)</i>	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На _____ 20 ____ г. ⁵	На 31 декабря 20 ____ г. ⁶	На 31 декабря 20 ____ г. ⁷
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации), - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(группа)	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(группа)	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(группа)	-	-	-
из них	-	-	-
основные средства, находящиеся в залоге	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		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	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	-	-	322	-	(-)	(322)	-	-
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе: (компьютеры)	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	-	-	322	-	(-)	(322)	-	-
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за _____ 20 ____ г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20 ____ г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе: (группа)	за _____ 20 ____ г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20 ____ г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за _____ 20 ____ г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20 ____ г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе: (группа)	за _____ 20 ____ г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20 ____ г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактически затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактически затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 20__ г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20__ г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе: (группа)	за _____ 20__ г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20__ г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 20__ г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20__ г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе: (группа)	за _____ 20__ г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20__ г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 20__ г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20__ г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе: (группа)	за _____ 20__ г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20__ г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за _____ 20____ г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	за _____ 20____ г. ³	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
в том числе: (вид, группа)	за _____ 20____ г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	за _____ 20____ г. ³	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	за _____ 20____ г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	за _____ 20____ г. ³	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за _____ 20____ г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	за _____ 20____ г. ³	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	за _____ 20____ г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	за _____ 20____ г. ³	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
в том числе: (вид, группа)	за _____ 20____ г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	за _____ 20____ г. ³	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	за _____ 20____ г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	за _____ 20____ г. ³	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
Итого	за _____ 20____ г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	за _____ 20____ г. ³	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	за _____ 20____ г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На _____ 20 ____ г. ⁵	На 31 декабря 20 ____ г. ⁶	На 31 декабря 20 ____ г. ⁷
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
<i>(вид, группа)</i>	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
<i>(вид, группа)</i>	-	-	-
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	за 20 25 г. ²	-	(-)	146	(146)	-	-	X	X	-	(-)
	за 20 24 г. ³	-	(-)	227	(227)	-	-	X	X	-	(-)
в том числе: (сырье и материалы)	за 20 25 г. ²	-	(-)	146	(146)	-	-	-	-	-	(-)
	за 20 24 г. ³		()	227	(227)	-	-	-	-	-	(-)

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 20 ____ г. ⁵	На 31 декабря 20 ____ г. ⁶	На 31 декабря 20 ____ г. ⁷
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(вид)	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(вид)	-	-	-

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 _____ 20__ г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	за _____ 20__ г. ³	-	(-)	-	-	()	(-)	-	-	-	(-)
в том числе: (вид)	за _____ 20__ г. ²	-	(-)	-	-	()	(-)	-	-	-	(-)
	за _____ 20__ г. ³	-	(-)	-	-	()	(-)	-	-	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ 20 25 г. ²	1 185	(-)	1 447	-	(1 035)	(-)	-	-	1 597	(-)
	за _____ 20 24 г. ³	1 875	(-)	1 027	-	(1 716)	(-)	-	-	1 185	(-)
в том числе: (расчеты с покупателями и заказчиками)	за _____ 20 25 г. ²	1 020	()	1 440	-	(1 020)	(-)	-	-	1 440	(-)
	за _____ 20 24 г. ³	1 707	()	1 020	-	(1 707)	(-)	-	-	1 020	(-)
в том числе: (расчеты с поставщиками и подрядчиками)	за _____ 20 25 г. ²	157	()	7	-	(6)	(-)	-	-	157	(-)
	за _____ 20 24 г. ³	157	()	7	-	(7)	(-)	-	-	157	(-)
в том числе: (расчеты по ЕНС)	за _____ 20 25 г. ²	9	()	-	-	(9)	(-)	-	-	-	(-)
	за _____ 20 24 г. ³	11	()	-	-	(2)	(-)	-	-	9	(-)
Итого	за _____ 20 25 г. ²	1 185	(-)	1 447	-	(1 035)	(-)	-	X	1 597	(-)
	за _____ 20 24 г. ³	1 875	(-)	1 027	-	(1 716)	(-)	-	X	1 185	(-)



7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵		На 31 декабря 20 24 г. ⁶		На 31 декабря 20 23 г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	1 597	1 597	1 177	1 177	1 419	1 419
в том числе: (расчеты с поставщиками и	157	157	157	157	157	157
в том числе: (расчеты с покупателями и заказчиками)	1 440	1 440	1 020	1 020	1 262	1 262

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 20 25 г. ²	5 614	-	-	(251)	(-)	-	5 362
	за 20 24 г. ³	5 865	-	-	(251)	(-)	-	5 614
в том числе: (безвозмездные поступления)	за 20 25 г. ²	5 614	-	-	(251)	(-)	-	5 362
	за 20 24 г. ³	5 865	-	-	(251)	(-)	-	5 614
Краткосрочные обязательства - всего	за 20 25 г. ²	31	70	-	(-)	(-)	-	101
	за 20 24 г. ³	12	19		(-)	(-)	-	31

в том числе: <i>(расчеты с покупателями и заказчиками)</i>	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	-	18	-	()	()	18
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: <i>(расчеты по налогам и сборам)</i>	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	22	8	-	(-)	(-)	X 31
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	12	10	-	(-)	(-)	X 22
в том числе: <i>(Расчеты по социальному страхованию и обеспечению)</i>	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	9	43	-	()	(-)	- 52
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	-	9		()	()	- 9
Итого	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	5 645	70	-	(251)	(-)	X 5 463
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	5 877	19	-	(251)	(-)	X 5 645

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Всего	18	-	-
в том числе: <i>(расчеты с покупателями и заказчиками)</i>	18	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
Оценочные обязательства - всего	за _____ 20____ г. ²			(_____)	(_____)	
	за _____ 20____ г. ³			(_____)	(_____)	
(группа)	20____ г. ²			(_____)	(_____)	
	за _____ 20____ г. ³			(_____)	(_____)	

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На _____ 20 ____ г. ⁵	На 31 декабря 20 ____ г. ⁶	На 31 декабря 20 ____ г. ⁷
Полученные - всего	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За _____ 20 25 г. ²	За _____ 20 24 г. ³
Материальные затраты	146	227
Затраты на оплату труда	9 231	8 746
Отчисления на социальные нужды	720	448
Амортизация	433	375
Прочие затраты	150	259
Итого по элементам	10 680	10 055
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	10 680	10 055

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За _____ 20__ г. ²	За _____ 20__ г. ³
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	за _____ 20__ г. ²	-	-	(-)	-
	за _____ 20__ г. ³	-	-	(-)	-
в том числе: (назначение)	за _____ 20__ г. ²	-	-	(-)	-
	за _____ 20__ г. ³	-	-	(-)	-

12. Иная информация

-

<u>Генеральный директор</u>	<u></u>	<u>Ивашов А.П.</u>
(наименование должности)	(подпись)	(расшифровка подписи)

" 12 " марта 20 26 г.

¹ Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.

² Указывается отчетный период.

³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

⁴ Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.

⁵ Указывается отчетная дата.

⁶ Указывается предыдущий год.

⁷ Указывается год, предшествующий предыдущему.