

ООО «КОРУС Консалтинг ДП»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «КОРУС Консалтинг ДП» ЗА 2025 ГОД.

1. Общие сведения

1.1. Общая информация

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «КОРУС Консалтинг ДП».

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке: ООО «КОРУС Консалтинг ДП»

Полное фирменное наименование Общества на английском языке: LIMITED LIABILITY COMPANY "KORUS Consulting DP".

ОГРН (основной государственный регистрационный номер): 1207800136268

Дата государственной регистрации юридического лица: 20.10.2020г.

ИНН 7840093892 , КПП 784001001.

Юридический адрес: 191119, Санкт-Петербург г., ул.Марата д.55/5, Литера А, пом.5Н, офис 3

1.2. Органы управления обществом

Органы управления Общества: В соответствии с Уставом Общества органами управления являются:

- общее собрание участников Общества,
- единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Общества,

Бенефициаром Общества является гражданин Российской Федерации Семенов Александр Владимирович.

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор. В период с **20.10.2020** г по дату подписания отчетности Генеральным директором Общества являлся Кочанов Дмитрий Анатольевич.

1.3. В соответствии с Уставом Общество вправе осуществлять следующие виды деятельности:

Разработка программного обеспечения и консультирование в этой области, в том числе: разработка программного обеспечения готового к использованию, разработка системного программного обеспечения, инструментальных средств, прикладных программ; разработка индивидуального программного обеспечения и предоставление прочих услуг в области информатики; модификация и настройка готового программного обеспечения применительно к потребностям заказчика при создании информационных сетей и систем, системный анализ и консультирование по выбору готового программного обеспечения, предоставление услуг по внедрению и сопровождению программного обеспечения; разработка программного обеспечения для работы с базами данных; предоставление услуг по установке офисного оборудования; деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных

ресурсов; монтаж инженерного оборудования зданий и сооружений; производство отделочных работ; строительство зданий и сооружений; оптовая торговля компьютерными и периферийными устройствами; консультирование по аппаратным средствам вычислительной техники. Разработка проектно-сметной документации,

Выполнение всех видов строительных работ, в том числе строительно-монтажных, проектно-строительных, архитектурно-проектных, восстановительных, ремонтных, конструкторских,

Разработка и проектирование наружных и внутренних инженерных сетей, охранных, пожарных, сигнальных, телеметрических, звукоусиливающих, телевизионных систем, систем электрогазификации, поставка и монтаж соответствующего оборудования.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество имеет лицензии для осуществления следующих видов деятельности

Срок действия лицензии	Вид лицензируемой деятельности, на который выдана лицензия	Наименование лицензирующего органа, выдавшего или переоформившего лицензию
12.02.2025 бессрочно	Деятельность по разработке, производству, распространению шифровальных (криптографических) средств, информационных систем и телекоммуникационных систем, защищенных с использованием шифровальных (криптографических) средств, выполнению работ, оказанию услуг в области шифрования информации, техническому обслуживанию шифровальных (криптографических) средств, информационных систем и телекоммуникационных систем защищенных с использованием шифровальных (криптографических) средств (за исключением случая, если техническое обслуживание шифровальных (криптографических) средств, информационных систем и телекоммуникационных систем, защищенных с использованием шифровальных (криптографических) средств, осуществляется для обеспечения собственных нужд юридического лица или индивидуального предпринимателя).Выполнение работ и оказание услуг по пунктам 2, 8, 12, 13, 15, 17, 20, 21,22, 23, 24 перечня, являющегося приложением к Положению, утвержденному постановлением Правительства Российской Федерации от 16 апреля 2012 года № 313	Управление Федеральной Службы Безопасности Российской Федерации по городу Санкт-Петербургу и Ленинградской области
05.06.2025 бессрочно	Деятельность по технической защите конфиденциальной информации работ и услуг: проектирование в защищенном исполнении: средств и систем информатизации; помещений со средствами (системами) информатизации, подлежащими защите; защищаемых помещений. услуг: контроль защищенности конфиденциальной информации от несанкционированного доступа и ее модификации в средствах и системах информатизации; установка, монтаж, наладка, испытания, ремонт средств защиты информации: программных (программно-технических) средств защиты информации; защищенных программных (программно-технических) средств обработки информации; программных (программно-технических) средств контроля эффективности защиты информации.	Федеральная служба по техническому и экспортному контролю

1.4. Филиалы и обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2025 г. и 2024 г. Общество не имеет филиалов и обособленных подразделений

1.5. Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025г.составляла 28 человек (на 31 декабря 2024 г- 7 человек).

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Основы представления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности на основании Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011г. № 402-ФЗ, «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998г. № 34н, а также действующих федеральных стандартов по бухгалтерскому учету (ПБУ и ФСБУ).

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора Общества № 1УП Б/23 от 23.12.2022 г. Учетная политика организации сформирована (согласно ПБУ 1/2008 и ФСБУ 4/2023) исходя из общепринятых допущений (имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики и временной определенности факторов хозяйственной деятельности).

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества.

2.2. Организация бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется главным бухгалтером, с применением корпоративной информационной системы 1С: Предприятие.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности Общество проводит инвентаризацию активов и обязательств. Инвентаризация - это процедура проверки соответствия фактического наличия имущества и обязательств Общества данным бухгалтерского учета. Кроме того, в процессе инвентаризации проверяется состояние имущества, правильность и полнота оценки, по которой имущество и обязательства отражены в учете, правильность отнесения имущества к тому или иному объекту бухгалтерского учета.

Инвентаризация основных средств проводится не реже одного раза в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств проведена по состоянию на 31.12.2025.

Инвентаризация иных активов и обязательств была проведена по состоянию на 31.12.2025.

2.3. Учет нематериальных активов

В составе нематериальных активов (далее – НМА) Общество учитывает Программы для ЭВМ, лицензии, сайты.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

При принятии к бухгалтерскому учету НМА срок полезного использования (далее – СПИ) организация определяет индивидуально для каждого объекта, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам нематериальных активов приведены ниже:

Группа нематериальных активов	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Программы для ЭВМ	5

Амортизация НМА начисляется линейным способом.

Общество проверяет НМА на обесценение в случае наличия признаков обесценения и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", введенным в действие на территории Российской Федерации.

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету. Фактической (первоначальной) стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Фактические затраты на приобретение, создание и (или) улучшение определяются учетом всех скидок, вычетов, премий и льгот, предоставляемых Обществу поставщиками, подрядчиками или продавцами, вне зависимости от формы их предоставления. При создании нематериального актива, в фактические затраты Общество включает расходы на оплату труда работников, непосредственно занятых при создании нематериального актива или при выполнении научно-исследовательских, опытно-конструкторских или технологических работ по трудовому договору и отчисления на социальные нужды (в том числе единый социальный налог).

Первоначальная стоимость НМА может увеличиваться на расходы, связанные с улучшением (повышением) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объектов НМА.

2.4. Учет финансовых вложений

В составе финансовых вложений Общество учитывает вклады в уставные капиталы других организаций.

Краткосрочные депозитные вклады в кредитных организациях признаются денежными эквивалентами.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость (которые не обращаются на ОРЦБ), отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости.

При выбытии финансовых вложений их стоимость определяется следующими способами:

- вклады в уставные капиталы других организаций оцениваются при их выбытии по первоначальной стоимости их приобретения (получения);

Краткосрочные депозитные вклады в кредитных организациях признаются денежными эквивалентами.

2.6. Учет запасов

В составе запасов Общество учитывает товары для перепродажи, производственные материалы.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость запасов включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется в момент отпуска материала (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется в момент отпуска товара (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость товаров на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

2.7. Учет доходов

Доходами организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходы организации в зависимости от характера их деятельности подразделяются на:

- Доходы от обычных видов деятельности;
- Прочие доходы.

Доходы от обычных видов деятельности и прочие поступления признаются в бухгалтерском учете лишь при одновременном наличии условий, предусмотренных положением по бухгалтерскому учету ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 мая 1999 г. № 32н.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (далее – выручка).

В общем случае Общество определяет выручку по методу отгрузки, т.е. моментом перехода прав на товары, работы, услуги является факт передачи товаров, работ, услуг покупателю (п. 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

Проценты по депозитам являются прочими доходами Общества.

2.8. Учет расходов

Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств. Расходы подразделяются на:

- Расходы по обычным видам деятельности;

- Прочие расходы.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Управленческие и коммерческие расходы списываются на финансовый результат в качестве условно-постоянных.

В составе прочих расходов Общество признает расходы от:

- комиссии банка;
- штрафов, пеней, неустоек за нарушение условий договоров;
- прочих операций.

2.9. Учет налога на прибыль

В соответствии с пунктом 1.15 статьи 284 Налогового кодекса Российской Федерации ООО «КОРУС Консалтинг ДП», как организация, осуществляющая деятельность в области информационных технологий и имеющая документ о государственной аккредитации организации, осуществляющей деятельность в области информационных технологий, устанавливается налоговая ставка по налогу на прибыль организаций в размере 5 процентов в 2025 году.

3. Нематериальные активы

Информация о наличии и движении НМА, первоначальной стоимости НМА; созданных самой организацией, НМА с полностью погашенной стоимостью, а также о незаконченных операциях по созданию НМА приведены в таблицах Приложения 3

4. Запасы

Информация о наличии и движении запасов представлена в таблицах приложения 6.

Фактические остатки Общества по статье «Запасы» представляют собой расходы по приобретенным материальным ценностям производственного характера.

Запасы в залог не передавались.

Авансы и предварительная оплата в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов по состоянию на 31 декабря 2025 года отсутствуют.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в таблицах Приложений 7 и 8 соответственно

6. Денежные средства

Поступления денежных средств в виде процентов к получению по депозитам на сумму 9 896 тыс. руб. за 2025 год и 13 946 тыс. руб. за 2024 год отражены по статье «Прочие поступления» (строка 4119) отчета о движении денежных средств.

Денежные средства, ограниченные в использовании, отсутствуют.

7. Капитал и резервы

Структура капитала Общества представлена в Отчете об изменении капитала.

По состоянию на 31 декабря 2025 года и на 31 декабря 2024 года участниками Общества являлись следующие:

Фамилия Имя Отчество	Размер доли на 31.12.2025 (в процентах)	Размер доли на 31.12.2024 (в процентах)
Семенов Александр Владимирович	40	40
ООО «КОРУС Консалтинг ГК»	60	60

Как по состоянию на 31 декабря 2024 года, так и по состоянию на 31 декабря 2025 размер уставного капитала составлял 10 тыс. руб.

На основании внеочередного собрания участников Общества от 26.06.2025 г были выплачены дивиденды в сумме 20 000 тыс. руб.

Выплата дивидендов отражена в отчете о движении денежных средств в составе платежей на уплату дивидендов и иных платежей по распределению (строка 4322).

По состоянию на 31 декабря 2025 г. задолженность по начисленным дивидендам отсутствует.

8. О событиях после отчетной даты.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год произошло событие, связанное с ликвидацией организации по которой имелись финансовые вложения в качестве вклада в уставный капитал в сумме 10 тыс. руб. На основании решения налогового органа по данной организации прекращена ее деятельность 30.01.2026. В связи с этим 31.12.2025 года стоимость участия в ООО "МИОТЕХ" списана в прочие расходы по причине неспособности приносить экономические выгоды при ликвидации.

Руководитель _____ Кочанов Дмитрий Анатольевич
18 марта 2026

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		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	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	13 718	-	-	(2 058)	-	-	-	-	-	-	13 718	(2 058)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	13 718	-	-	(2 058)	-	-	-	-	-	-	13 718	(2 058)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	13 718	-	-	(2 058)	-	-	-	-	-	-	13 718	(2 058)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	13 718	-	-	(2 058)	-	-	-	-	-	-	13 718	(2 058)
	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		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	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	13 718	-	-	(2 058)	-	-	-	-	-	-	13 718	(2 058)
	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	11 660	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	11 660	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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.	-	-	13 718	-	-	(13 718)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	13 718	-	-	(13 718)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	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	За 2025 г.	-	-	-	-	-

собственными силами организации - всего	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности,	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
средства индивидуализации, не отвечающие признакам	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
нематериального актива - всего						

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 2025 г.	10	-	-	(10)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	10	-	-	(10)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-

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	За 2025 г.	1 675	-	131 959	(133 632)	-	-	X	X	2	-
	За 2024 г.	7 164	-	130 846	(136 334)	-	-	X	X	1 675	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	1 675	-	293	(32)	-	-	(1 934)	-	2	-
	За 2024 г.	7 164	-	8 409	(188)	-	-	(13 709)	-	1 675	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	(1 369)	-	-	1 369	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	11 989	(12 063)	-	-	74	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	131 666	(132 231)	-	-	565	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	110 448	(124 083)	-	-	13 635	-	-	-

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.	15 408	-	121 450	-	(10 175)	-	-	-	126 683	-
	За 2024 г.	12 832	-	15 369	-	(12 793)	-	-	-	15 408	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6 566	-	1 472	-	(6 206)	-	-	-	1 831	-
	За 2024 г.	5 713	-	6 571	-	(5 717)	-	-	-	6 566	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 924	-	3 722	-	(3 921)	-	-	-	3 725	-
	За 2024 г.	6 848	-	3 924	-	(6 848)	-	-	-	3 924	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	168	-	28	-	(48)	-	-	-	148	-
	За 2024 г.	230	-	166	-	(228)	-	-	-	168	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	99 062	-	-	-	-	-	99 062	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	4 749	-	17 153	-	-	-	-	-	21 902	-
	За 2024 г.	41	-	4 708	-	-	-	-	-	4 749	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	14	-	-	-	-	-	14	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	15 408	-	121 450	-	(10 175)	-	-	X	126 683	-
	За 2024 г.	12 832	-	15 369	-	(12 793)	-	-	X	15 408	-

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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	17 734	17 427	20	(11 208)	-	-	23 973
	За 2024 г.	21 154	12 433	-	(15 853)	-	-	17 734
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	10 660	7 385	20	(8 404)	-	-	9 660
	За 2024 г.	14 414	8 722	-	(12 476)	-	-	10 660
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	295	631	-	(281)	-	-	645
	За 2024 г.	11	295	-	(11)	-	-	295
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	46	-	-	(46)	-	-	-
	За 2024 г.	-	46	-	-	-	-	46
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 174	445	-	(289)	-	-	1 329
	За 2024 г.	330	844	-	-	-	-	1 174
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	2 707	8 923	-	-	-	-	11 630
	За 2024 г.	6 072	-	-	(3 365)	-	-	2 707
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	972	5	-	(309)	-	-	668
	За 2024 г.	71	901	-	-	-	-	972
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 878	-	-	(1 878)	-	-	-
	За 2024 г.	255	1 622	-	-	-	-	1 878
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1	20	-	(1)	-	-	20
	За 2024 г.	-	1	-	-	-	-	1
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	1	19	-	-	-	-	20
	За 2024 г.	-	1	-	-	-	-	1
Итого	За 2025 г.	17 734	17 427	20	(11 208)	-	X	23 973
	За 2024 г.	21 154	12 433	-	(15 853)	-	X	17 734

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 периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	-	-	-	-	-

всего	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
-------	------------	---	---	---	---	---

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 826	25 886
Затраты на оплату труда	76 713	26 470
Отчисления на социальные нужды	5 733	4 299
Амортизация	2 198	-
Прочие затраты	72 466	101 057
Итого по элементам	158 936	157 712
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	158 936	157 712