Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «Артоле»

1. ВВЕДЕНИЕ

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Артоле» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 года и за 2025 год, составленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

В соответствии с Федеральным законом от 08 февраля 1998 года №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» утверждение годовой бухгалтерской отчетности входит в компетенцию Общего собрания участников Общества. На дату подписания настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности дата Общего собрания участников Общества не была утверждена.

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

2. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

2.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Артоле»
Сокращенное наименование	ООО «Артоле»
Юридический адрес	115563, г. Москва, ул. Шипиловская, дом 28А, этаж 5, помещение XII, комната 19
Фактический адрес	115563, г. Москва, ул. Шипиловская, дом 28А, этаж 5, помещение XII, комната 19
Почтовый адрес	115563, г. Москва, ул. Шипиловская, дом 28А, этаж 5, помещение XII, комната 19
Адрес электронной почты	info@tips.tips
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	7723863555
Код ОКПО	17176660
Код ОКТМО	45921000

2.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Фактически осуществляемые виды деятельности в отчетном периоде:

ОКВЭД	Вид деятельности
62.01	Разработка компьютерного программного обеспечения

Общество не осуществляет лицензируемых видов деятельности.

2.3. СВЕДЕНИЯ О РАЗМЕРЕ, СТРУКТУРЕ УСТАВНОГО КАПИТАЛА ОБЩЕСТВА

Уставный капитал на отчетную дату составляет 12,5 тыс. руб. Изменения в уставном капитале не производилось.

2.4. ОБОСОБЛЕННЫЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ, ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА

У Общества отсутствуют обособленные подразделения.

2.5. СВЕДЕНИЯ О ЧИСЛЕННОСТИ СОТРУДНИКОВ

Показатель	За 2025 год	За 2024 год
Среднесписочная численность работающих	14 чел.	12 чел.

2.6. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ И КОНТРОЛЯ

Сведения о единоличном исполнительном органе

№ п/п	ФИО	Должность	Основание вступления в должность	Дата вступления в должность	Срок полномочий
1	Дагиров Виталий Борисович	Генеральный директор	Решение 2 от 07.08.2024	02.10.2024	02.10.2029

3. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими федеральными и отраслевыми стандартами и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

3.1. 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.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.». 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.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета

Раздел учета	**Основные способы учета, утвержденные в учетной политике**
Основные средства	Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств (ОС), если его стоимость больше 40 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. Начисление амортизации производится со следующего месяца принятия ОС к учету. В целях определения ликвидационной стоимости ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств считается несущественной, если указанная стоимость не превышает 5% от первоначальной стоимости объекта ОС. Ко всем группам объектов ОС применяется модель учета без переоценки. Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов"
Нематериальные активы	Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н. В составе нематериальных активов учитываются объекты, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2022, срок

	эксплуатации которых превышает один год. При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете. Переоценка нематериальных активов не производится. Амортизация объектов нематериальных активов начисляется ежемесячно, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете. Амортизация начисляется линейным способом. Срок полезного использования объекта нематериальных активов определяется исходя из: ▪ срока действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации; ▪ срока действия специального разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности; ▪ ожидаемого периода использования объекта нематериальных активов с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства организации в отношении использования такого объекта; ▪ ожидаемого морального устаревания, например, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию, работы, услуги, производимые с использованием нематериального актива; ▪ срока полезного использования иного актива, с которым объект нематериальных активов непосредственно связан (например, срока полезного использования материального носителя (вещи), в которой выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации); ▪ других факторов, влияющих на использование объекта нематериальных активов организацией. Организация проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов"
Запасы	Материально-производственные запасы (товары для перепродажи, запасные части на складе, офисные материалы и прочее) принимаются Обществом к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При выбытии запасы оцениваются по ФИФО.
Дебиторская задолженность	Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом налога на добавленную стоимость (НДС). Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с

	момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника. Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, отражается в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.
Выручка	Выручка от оказания услуг отражается по мере оказания услуг покупателям. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.
Расходы от обычных видов деятельности	Учет расходов ведется в соответствии с требованиями ПБУ 10/99 «Расходы организации». На счете 20 «Основное производство» отражаются следующие расходы: амортизация основных средств производственного назначения; оплата труда работников, занятых обслуживанием производства и начисленные на неё страховые взносы. Управленческие расходы накапливаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и списываются полностью в отчетном периоде на финансовый результат в качестве расходов по обычным видам деятельности.
Прочие доходы и расходы	В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки (например, проценты за размещение депозитов, списание просроченной кредиторской задолженности). В состав прочих расходов включаются все расходы, не относящиеся к основной деятельности Общества.
Расходы будущих периодов	Расходы, произведенные Организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов», в том числе: расходы по страхованию, платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации (программное обеспечение, приобретенные лицензии и разрешения и пр.), производимые в виде фиксированного разового платежа. Данные расходы списываются в течение срока действия договора.

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

4.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств приведены в табличной части пояснений в разделе «Основные средства».

4.2. ЗАПАСЫ

Данные о балансовой стоимости запасов, остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода в разрезе видов запасов, движения запасов за отчетный период приведены в табличной части пояснений в разделе «Запасы».

4.3. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Показатель	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
Расчетные счета	1 697 407 руб. 01 коп.	17 845 руб. 96 коп.

4.4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности приведены в табличной части пояснений в разделе «Дебиторская и кредиторская задолженность».

4.5. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности приведены в табличной части пояснений в разделе «Дебиторская и кредиторская задолженность».

4.6. ВЫРУЧКА

Структура доходов от обычных видов деятельности:

Показатель	За 2025 год	За 2024 год
Лицензионное вознаграждение	1 914 тыс. руб.	30 тыс. руб.
Продажа материалов	92 тыс. руб.	-

4.7. РАСХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлены в табличной части пояснений в разделе «Затраты».

4.8. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

В составе заемных средств отражены обязательства со следующими кредиторами:

Кредитор	Срок погашения	На 31.12.2025		На 31.12.2024	
		Основной долг	Сальдо по %	Основной долг	Сальдо по %
ПАО Сбербанк	05.06.2028	100 тыс. руб.	2 тыс. руб.	-	-
ООО «ГолденСИМ»	31.12.2028	2962 тыс. руб.	137 тыс. руб.	-	-

4.9. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы».

5. *ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ*

В настоящей бухгалтерской отчетности Общество раскрывает информацию о связанных сторонах в следующих случаях, установленных нормами ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»:

- когда организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом;
- когда организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо;
- когда организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

Перечень связанных сторон:

Наименование связанной стороны	**Характер отношений**
Дагиров Виталий Борисович (ИНН: 024802308872)	Организация контролируется данным Лицом

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Сведения о бенефициарных владельцах

В настоящей бухгалтерской отчетности Общество раскрывает информацию о бенефициарном владельце, которым признаётся физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия.

Ф.И.О.	**Резидентство**	**ИНН**	**Основание для признания бенефициаром: доля участия (как прямого, так и косвенного), контроль над действиями Общества**
Дагиров Виталий Борисович	Россия	024802308872	Участник Общества

6. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

При подготовке отчетности Руководство Организации оценивает способность компании продолжать свою деятельность в качестве действующего предприятия в обозримом будущем, которое, как минимум, составляет 12 месяцев с даты подписания отчетности.

Подготовка отчетности на основе принципа непрерывности предполагает, что Организация будет продолжать свою деятельность и выполнять свои обязательства в обозримом будущем без намерения или необходимости ликвидации, прекращения деятельности.

В процессе подготовки настоящей отчетности Руководством были выявлены события или условия, которые в совокупности указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывную деятельность. К этим событиям и условиям относятся:

- наличие чистого убытка за отчетный период в размере 61 564 тыс. руб.
- внешние факторы, связанные с экономической ситуацией: законодательные изменения, введение ограничительных мер, изменение потребностей рынка.

Для разрешения указанной неопределенности и подтверждения возможности продолжения деятельности Руководством разработан и принят к реализации комплексный план, включающий следующие меры:

1. Разработка новой стратегии развития компании.
2. Реализация программы сокращения операционных и административных расходов.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе допущения о непрерывности деятельности, которая, по мнению Руководства, будет продолжаться в обозримом будущем. Это допущение основано на оценке, что планы Руководства, описанные в настоящем разделе, будут успешно реализованы, что позволит компании продолжать свою деятельность и выполнять обязательства в течение как минимум 12 месяцев с даты подписания отчетности. Руководство подтверждает, что отсутствуют намерения по ликвидации и прекращению деятельности Общества.

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

При раскрытии информации о событиях после отчетной даты Общество руководствует ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

В период между отчетной датой и датой подписания отчетности не произошло событий, которые следует отразить в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 7/98.

8. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Организация в течение отчетного года не получала государственную помощь.

9. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010).

10. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Организацией не принималось решений о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02). Прекращаемые операции отсутствовали.

Дата подписания отчетности : 25 марта 2026 года

Генеральный директор _____ (подпись) Дагиров В.Б.

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 2025 г.	706	(444)	200	-	-	(273)	-	-	-	-	-		907	(718)
	За 2024 г.	815	(139)	102	(211)	105	(410)	-	-	-	-	-		706	(444)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	123	-	-	(14)	-	-	-	-	-		123	(14)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	706	(444)	78	-	-	(260)	-	-	-	-	-		784	(704)
	За 2024 г.	815	(139)	102	(211)	105	(410)	-	-	-	-	-		706	(444)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	189	262	676
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	109	-	-
Офисное оборудование	80	262	676
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)

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	За 2025 г.	441	-	6 473	-	(6 273)	(200)	441	-

Приобретение основных средств - всего	За 2024 г.	441	-	8 962	-	(8 860)	(102)	441	-
в том числе:	За 2025 г.	441	-	-	-	-	-	441	-
	За 2024 г.	441	-	-	-	-	-	441	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	78	-	-	(78)	-	-
	За 2024 г.	-	-	102	-	-	(102)	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	6 273	-	(6 273)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	8 860	-	(8 860)	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	122	-	-	(122)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - 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.	1 030	-	3 161	(2 518)	-	-	X	X	1 673	-
	За 2024 г.	-	-	1 593	(563)	-	-	X	X	1 030	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	1 030	-	988	(345)	-	-	-	-	1 673	-
	За 2024 г.	-	-	1 295	(265)	-	-	-	-	1 030	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	2 173	(2 173)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	298	(298)	-	-	-	-	-	-

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	
				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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	375	-	248	-	(370)	-	-	-	253	-
	За 2024 г.	2 179	-	2 464	-	(4 268)	-	-	-	375	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	279	-	179	-	(279)	-	-	-	179	-
	За 2024 г.	2 174	-	279	-	(2 175)	-	-	-	279	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	90	-	50	-	(90)	-	-	-	50	-
	За 2024 г.	-	-	2 179	-	(2 089)	-	-	-	90	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	5	-	18	-	-	-	-	-	23	-
	За 2024 г.	-	-	5	-	-	-	-	-	5	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	375	-	248	-	(370)	-	-	X	253	-
	За 2024 г.	2 179	-	2 464	-	(4 268)	-	-	X	375	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	54 091	29 374	-	-	-	-	83 465
	За 2024 г.	17 740	36 351	-	-	-	-	54 091
в том числе: Безвозмездные поступления	За 2025 г.	54 091	29 374	-	-	-	-	83 465
	За 2024 г.	17 740	36 351	-	-	-	-	54 091
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	34 932	21 871	5	(371)	-	-	56 437
	За 2024 г.	33 776	3 347	-	(2 191)	-	-	34 932
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	804	5	-	-	-	809
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	2 089	-	(2 089)	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	32 289	17 696	-	-	-	-	49 985
	За 2024 г.	31 938	451	-	(100)	-	-	32 289
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	100	-	-	-	-	100
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	2 962	-	-	-	-	2 962
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	139	-	-	-	-	139
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	159	24	-	(41)	-	-	142
	За 2024 г.	94	65	-	-	-	-	159
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	165	39	-	(1)	-	-	203
	За 2024 г.	128	37	-	-	-	-	165
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 064	-	-	(330)	-	-	734
	За 2024 г.	529	535	-	-	-	-	1 064
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1 255	108	-	-	-	-	1 363
	За 2024 г.	1 087	170	-	(2)	-	-	1 255
Итого	За 2025 г.	89 023	51 245	5	(371)	-	X	139 902
	За 2024 г.	51 516	39 698	-	(2 191)	-	X	89 023

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	809	-	-
в том числе:			

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	809	-	-

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	335	264
Затраты на оплату труда	32 385	20 165
Отчисления на социальные нужды	2 483	1 454
Амортизация	1 861	709
Прочие затраты	10 037	7 570
Итого по элементам	47 101	30 162
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	47 101	30 162