ООО «ЭОС Софт»

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу за 2025 год.

1. Общие сведения.

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Электронные Офисные Системы (Софт)»
Сокращенное наименование организации: ООО «ЭОС Софт»
ИНН 7709651527 /КПП 771801001
Дата государственной регистрации и начало деятельности Общества: 19 декабря 2005 года;
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1057749590711
Адрес местонахождения: 107113, г. Москва, ул.Шумкина, д.20 стр.1
Общество имеет обособленное подразделение по адресу: 601900 Владимирская обл. г.Ковров, ул. Социалистическая, д. 18
Участником Общества является единственное юридическое лицо, которое является резидентом РФ и относится к субъектам малого предпринимательства.
Средняя численность работников ООО «ЭОС Софт» в 2025г. составила 90 человека.
Уставный капитал оплачен полностью и составляет 500 000 (пятьсот тысяч) рублей.
Основной вид деятельности: разработка компьютерного программного обеспечения (ОКВЭД 62.01) ООО «ЭОС Софт» относится к IT-организациям, имеет аккредитацию в области информационных технологий (№316 от 16.06.2010г в реестре аккредитованных организаций) и специализируется на разработке и внедрении программного обеспечения для ЭВМ. Организация обладает исключительными правами на программы для ЭВМ по автоматизации делопроизводства, электронного документооборота, архивного дела, кадрового учета, электронных хранилищ и криптографической защиты информации, которые включены в «Единый реестр российских программ и баз данных».

2. Основные сведения по учету и налогообложению.

2.1. Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской службой во главе с главным бухгалтером. Обособленное подразделение Общества не имеют самостоятельного баланса, расчетного счета, не производят выплат физическим лицам. Ведение бухгалтерского учета осуществляется централизовано.
2.2. ООО «ЭОС Софт» применяет общую систему налогообложения и ведет учет в соответствии с действующим законодательством. Бухгалтерский и налоговый учет экономической деятельности организации ведется с использованием ЭВМ в программе 1С-«Комплексная автоматизация» (1С Предприятие). Бухгалтерский и налоговый учет оплаты труда и социальных налогов ведется в отдельной программе 1С -«Зарплата и управление персоналом».

2.2. ООО «ЭОС Софт», как аккредитованная IT-организация, в соответствии Федеральным Законом от 31.07.2020 №265-ФЗ в 2022 году использует льготы по налогу на прибыль и по страховым взносам:
По налогу на прибыль льготные ставки составили (п. 1.15 ст. 284 НК РФ):

- 5% - в федеральный бюджет;
- 0% - в бюджет субъекта РФ.

По страховым взносам пониженный тариф составил 7,6% на всю сумму выплат, включаемых в базу для исчисления взносов, в том числе (пп. 3 п. 1, п. 2.2-1 ст. 427 НК РФ):

- на сумму выплат в пределах единой предельной величины базы;
- на сумму выплат в части, превышающей эту предельную величину.

Взносы на травматизм начислялись по обычным тарифам.

2.3. Одним из основных направлений экономической деятельности организации является передача прав пользования собственного программного обеспечения по лицензионным договорам включенных в единый реестр российских программ для ЭВМ и баз данных. Указанная деятельность не подлежит налогообложению (освобождается от налогообложения) по налогу на добавленную стоимость (подп.26 п.2 ст.149 НК РФ).

3. Основные элементы учетной политики организации.

3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

3.1.1. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Основные средства со сроком полезного использования более 1 года и стоимостью не более 100 000 руб. в целях БУ (для НУ 40 000,00 руб.) включаются в состав материально-производственных запасов и относятся на расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

3.1.2. Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н. Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н (в ред. Приказа Минфина России от 30.05.2022 N 87н).

Учет НМА производится по группам:

1 группа НМА – результат интеллектуальной деятельности, на которые организация имеет исключительные права и включают в себя программное обеспечение самостоятельно разработанные или приобретенные от сторонних организаций и используемые как объекты способные приносить экономические выгоды (доходы) по основной деятельности;

2 группа НМА – прочие виды НМА приобретенные для внутреннего использования;

В отношении прочих видов НМА все объекты одного вида включаются в одну группу.

(Основание: п. 12 ФСБУ 14/2022)

Лимит стоимости для 1 группы НМА, как результатов интеллектуальной деятельности на которые у организации имеются исключительные права, и которые направлены на получение доходов по основной деятельности, не применяется и капитальные вложения признаются в качестве НМА независимо от их размера. (Основание: п. 9 ФСБУ 14/2022)

Лимит стоимости для 2 группы НМА (прочие виды НМА приобретенные для внутреннего потребления) установлен в размере - 100 000 руб. Если стоимость актива 2 группы не превышает установленного лимита, то он не признается объектом НМА, а капитальные вложения на приобретение, такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. (Основание: п. 7 ФСБУ 14/2022)

3.1.3. Организация как субъект малого предпринимательства не применяло в учете ПБУ 18/02 и ПБУ 8/2010

3.2. Учетная политика для целей налогового учета.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует метод начисления.

В качестве базы, используемой для получения необходимой информации в целях определения объектов налогообложения, используются данные регистров бухгалтерского учета.

Налог на прибыль:

Отчетными периодами по налогу признаются первый квартал, полугодие и девять месяцев календарного года. Организация в 2025 году соответствии с пунктом 1.15 статьи 284 НК применяла пониженную ставку налога на прибыль. Для применения пониженных ставок по налогу на прибыль в бюджеты субъектов РФ, указанных в пункте 1.15 статьи 284 НК нашей организацией выполнены все условия:

государственная аккредитация организации, осуществляющей деятельность в области информационных технологий, в порядке, установленном Правительством РФ : (регистрационный № 316, дата внесения в реестр 16.06.2010 год.)

• **доля доходов** от деятельности в области IT за отчетный (налоговый) период составляет не менее **70%** ее общего дохода за тот же период: Доля доходов от IT деятельности ООО «ЭОС Софт» в 2025 г составила **96**% от общего дохода за 2025г.

НДС:

Организация на основании ст. 143 НК РФ признается налогоплательщиком НДС.

Организация ведет раздельный учет по облагаем и необлагаемым НДС видам деятельности. Ежеквартально производится распределение входного НДС общехозяйственного назначения пропорционально объему выручки, не подлежащей обложению НДС в общем объеме реализации за налоговый период. Сумма входного НДС, относящихся к операциям не подлежащих обложению НДС, учитываются в стоимости материальных ценностей.

ПРИЛОЖЕНИЯ К БАЛАНСУ:

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценен	поступило	списано первоначальная (переоценная)	списано накопленные аморт	амортизация	обесценение	переоценка первоначальная (перео	переоценка накопленная амортиз ация	переклассиф первоначальная (пере	переклассиф накопленные амор	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесцен
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	157 730	(67 899)	23 525	(6 450)	1 666	(24 688)	-	-	-	-	-	174 805	(90 922)
	За 2024 г.	116 639	(46 864)	41 090	-	-	(21 036)	-	-	-	-	-	157 730	(67 899)
в том числе:														
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	За 2025 г.	103	(103)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	103	(103)
	За 2024 г.	103	(103)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	103	(103)
из них исключительные права	За 2025 г.	103	(103)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	103	(103)
	За 2024 г.	103	(103)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	103	(103)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	За 2025 г.	150 772	(66 415)	23 525	-	-	(24 063)	-	-	-	-	-	174 298	(90 478)
	За 2024 г.	110 882	(46 033)	39 890	-	-	(20 382)	-	-	-	-	-	150 772	(66 415)
из них исключительные права	За 2025 г.	150 772	(66 415)	23 525	-	-	(24 063)	-	-	-	-	-	174 298	(90 478)
	За 2024 г.	110 882	(46 033)	39 890	-	-	(20 382)	-	-	-	-	-	150 772	(66 415)
Прочие нематериальные активы	За 2025 г.	6 854	(1 381)	-	(6 450)	1 666	(625)	-	-	-	-	-	404	(341)
	За 2024 г.	5 654	(728)	1 200	-	-	(653)	-	-	-	-	-	6 854	(1 381)
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	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценен	поступило	списано первоначальная (переоценная)	списано накопленные аморт	амортизация	обесценение	переоценка первоначальная (перео	переоценка накопленная амортиз ация	переклассиф первоначальная (пере	переклассиф накопленные амор	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесцен
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	47 828	(34 751)	7 101	-	-	(3 049)	-	-	-	-	-	54 929	(37 800)
	За 2024 г.	40 035	(31 130)	7 793	-	-	(3 621)	-	-	-	-	-	47 828	(34 751)
в том числе:														
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	За 2025 г.	103	(103)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	103	(103)
	За 2024 г.	103	(103)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	103	(103)
из них исключительные права	За 2025 г.	103	(103)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	103	(103)
	За 2024 г.	103	(103)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	103	(103)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	За 2025 г.	47 321	(34 376)	7 101	-	-	(2 980)	-	-	-	-	-	54 422	(37 356)
	За 2024 г.	39 528	(30 824)	7 793	-	-	(3 552)	-	-	-	-	-	47 321	(34 376)
из них исключительные права	За 2025 г.	47 321	(34 376)	7 101	-	-	(2 980)	-	-	-	-	-	54 422	(37 356)
	За 2024 г.	39 528	(30 824)	7 793	-	-	(3 552)	-	-	-	-	-	47 321	(34 376)
Прочие нематериальные активы	За 2025 г.	404	(272)	-	-	-	(69)	-	-	-	-	-	404	(341)
	За 2024 г.	404	(203)	-	-	-	(69)	-	-	-	-	-	404	(272)
из них исключительные права	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	83 883	89 830	69 776
в том числе:			
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	83 820	84 358	64 849
из них созданные организацией	17 066	12 945	8 704
Прочие нематериальные активы	63	5 473	4 926
из них созданные организацией	63	132	201
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	23 525	-	(22 553)	(972)	-	-
	За 2024 г.	-	-	41 090	-	(20 531)	(20 560)	-	-
в том числе:									
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	За 2025 г.	-	-	23 525	-	(22 553)	(972)	-	-
	За 2024 г.	-	-	41 090	-	(20 531)	(20 560)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Прочие нематериальные активы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	22 553	-	-	(22 553)	-	-
	За 2024 г.	-	-	20 531	-	-	(20 531)	-	-
в том числе:									
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	За 2025 г.	-	-	22 553	-	-	(22 553)	-	-
	За 2024 г.	-	-	19 331	-	-	(19 331)	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 200	-	-	(1 200)	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоценная)	накопленные амортизации			первоначальная (переоценная)	накопленная амортизация	первоначальная (переоценная)	накопленные амортизация и		
Основные средства (за исключением инвестиционной	За 2025 г.	7 588	(6 075)	-	-	-	(493)	-	-	-	-	-	7 588	(6 568)
	За 2024 г.	6 185	(5 986)	1 403	-	-	(89)	-	-	-	-	-	7 588	(6 075)
в том числе:														
Офисное оборудование	За 2025 г.	4 641	(3 127)	-	-	-	(493)	-	-	-	-	-	4 641	(3 620)
	За 2024 г.	3 238	(3 039)	1 403	-	-	(89)	-	-	-	-	-	4 641	(3 127)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	2 947	(2 947)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 947	(2 947)
	За 2024 г.	2 947	(2 947)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 947	(2 947)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	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 себестоимо	резерв под обесцене		
Запасы - всего	За 2025 г.	18 002	-	377 211	(382 338)	-	-	X	X	12 287	-
	За 2024 г.	11 826	-	401 457	(395 868)	-	-	X	X	18 002	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	17 402	-	17 045	(7 124)	-	-	(15 037)	-	12 287	-
	За 2024 г.	11 431	-	61 964	(5 892)	-	-	(49 877)	-	17 625	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	8	-	-	(5)	-	-	(3)	-	-	-
	За 2024 г.	373	-	-	(366)	-	-	-	-	8	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	360 165	(375 206)	-	-	15 040	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	339 326	(389 426)	-	-	50 100	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	4	-	-	(4)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	22	-	167	(184)	-	-	-	-	4	-
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,	-	-	-
в том числе:			
Готовая	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды	-	-	-
Запасы,	-	-	-

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 других						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	перекласси фицировано	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	64 548	-	66 601	-	(58 619)	-	-	-	72 488	-
	За 2024 г.	53 044	-	43 640	-	(32 136)	-	-	-	64 548	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 837	-	436	-	(493)	-	-	-	1 779	-
	За 2024 г.	2 385	-	51	-	(599)	-	-	-	1 837	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	62 592	-	64 923	-	(58 042)	-	-	-	69 474	-
	За 2024 г.	50 350	-	43 456	-	(31 214)	-	-	-	62 592	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	12	-	30	-	(7)	-	-	-	35	-
	За 2024 г.	59	-	7	-	(54)	-	-	-	12	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	44	-	-	-	(14)	-	-	-	30	-
	За 2024 г.	191	-	30	-	(177)	-	-	-	44	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	51	-	-	-	(51)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	51	-	-	-	-	-	51	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	729	-	-	-	-	-	729	-
	За 2024 г.	38	-	-	-	(38)	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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					На конец периода
			поступило		списано		перекласс ифициров ано	
			в результате фактов хозяйствени	проценты, штрафы и иные	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - 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.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
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.	109 485	67 237	-	(21 855)	-	-	154 825
	За 2024 г.	97 875	47 876	-	(36 230)	-	-	109 485
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 009	15 714	-	(942)	-	-	18 782
	За 2024 г.	8 472	3 948	-	(8 410)	-	-	4 009
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 053	2 570	-	(3 942)	-	-	2 681
	За 2024 г.	2 894	3 820	-	(2 662)	-	-	4 053
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4	-	-	(4)	-	-	-
	За 2024 г.	-	4	-	-	-	-	4
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	30	-	-	(30)	-	-	-
	За 2024 г.	-	30	-	-	-	-	30
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	51	-	-	(51)	-	-	-
	За 2024 г.	-	51	-	-	-	-	51

Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	12 300	-	-	(9 100)	-	-	3 200
	За 2024 г.	34 500	-	-	(22 200)	-	-	12 300
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	5 936	6 906	-	(5 698)	-	-	7 143
	За 2024 г.	3 410	5 485	-	(2 923)	-	-	5 972
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	18 118	-	-	(1 998)	-	-	16 120
	За 2024 г.	11 564	6 554	-	-	-	-	18 118
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	80	-	-	(80)	-	-	-
	За 2024 г.	-	80	-	-	-	-	80
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 894	2 005	-	-	-	-	3 899
	За 2024 г.	-	1 894	-	-	-	-	1 894
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	10	-	-	(10)	-	-	-
	За 2024 г.	28	10	-	(28)	-	-	10
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	6	-	-	(6)	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	63 000	40 000	-	-	-	-	103 000
	За 2024 г.	37 000	26 000	-	-	-	-	63 000
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	109 485	67 237	-	(21 855)	-	X	154 825
	За 2024 г.	97 875	47 876	-	(36 230)	-	X	109 485

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	
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	20 029	55 486
Затраты на оплату труда	230 032	215 711
Отчисления на социальные нужды	18 544	12 045
Амортизация	25 181	21 124
Прочие затраты	114 544	117 011
Итого по элементам	408 331	421 378
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	408 331	421 378

Генеральный директор Козлов А.В.