

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «ДельтаПроект» за 2025 г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ДельтаПроект» (далее – «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показаны в круглых скобках.

1. Основные виды экономической деятельности

Организация осуществляет деятельность по ОКВЭД 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения.

2. Учетная политика

2.1. Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.2. В учетную политику Общества на 2025 год внесены изменения в связи с началом применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность», ФСБУ 25/2023 «Инвентаризация».

Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим отчетным периодом не оказали существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств, поэтому сравнительные данные за 2023 и 2024 гг. не корректировались.

2.3. Учёт и оценка основных средств

Основным средством считается объект, предназначенный для использования в течение периода, превышающего 12 месяцев и стоимостью более 100 тыс. руб. за единицу.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. Основные средства стоимостью менее 100 000 руб. отражены в составе материально-производственных запасов, целях обеспечения сохранности таких активов в производстве в течение их эксплуатации вести их учет на забалансовом счете.

2.4. Учёт и оценка нематериальных активов

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2023, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 10 тыс. руб.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Все группы НМА амортизируются линейным способом. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

2.5. Запасы.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической цене приобретения или изготовления. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу средней себестоимости.

2.6. Доходы

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы от реализации товаров, работ, услуг, указанных в разделе 1 настоящих Пояснений. Все остальные доходы считаются прочими.

2.7. Расходы

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности. Все другие расходы подлежат отнесению в состав прочих расходов.

Управленческие (общехозяйственные) расходы полностью признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в отчетном периоде и списываются в полном размере ежемесячно на результат финансово-хозяйственной деятельности Общества (на счет «Продажи»).

2.8. Оценочные обязательства

Общество создает следующие оценочное обязательство:

- по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;
- по премиям и особым выплатам.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска всех работников по состоянию на отчетную дату и среднедневной суммы расходов на оплату труда работников (с учетом страховых взносов). Резерв в части расходов по обязательным платежам по страховым взносам по работникам, по которым можно предположить, что их совокупный доход превысит предельную базу для начисления соответствующих платежей начисляется в уменьшенном размере в соответствии со шкалой регрессии страховых взносов.

Величина оценочного обязательства по премиям и особым выплатам определена на основе ожидаемой премии по результатам работы за год, включая социальные отчисления.

2.9. Денежные средства и эквиваленты

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К ним относятся открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, депозиты со сроком погашения 3 месяца и менее, предоставленные сторонним лицам займы, возврат которых предусмотрен по первому требованию Общества, высоколиквидные векселя Сбербанка РФ.

Суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды отражены в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке 4122 «в связи с оплатой труда работников».

2.10. Дебиторская задолженность

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, показывается в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резерв по сомнительным долгам не создается по долгам дочерних и зависимых обществ и организаций, по долгам аффилированных лиц, если платежеспособность должника не может быть поставлена под сомнение, если одновременно имеется встречная кредиторская задолженность перед данным контрагентом при условии, что она может покрыть дебиторскую задолженность и есть возможность провести зачет в одностороннем порядке.

2.11. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации. Проценты (дисконт) по выданным векселям признаются равномерно в течение предусмотренного векселем срока выплаты полученных взаймы денежных средств.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

2.12. Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на дату составления годовой бухгалтерской отчетности (в руб.): Евро - на 31.12.23г. - 99,1919 руб., 31.12.24г. - 106,1028 руб., 31.12.25г. - 92,0938 руб.

2.13. В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Организация общество с ограниченной ответственностью "ДельтаПроект"

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 обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка ¹		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 _____ 20 25 г. ²	143 346	(25 098)	-	(-)	-	(15 037)	(-)	-	-	-	-	143 346	(40 135)
	за _____ 20 24 г. ³	143 346	(10 061)	-	(-)	-	(15 037)	(-)	-	-	-	-	143 346	(25 098)
в том числе: <i>Товарные знаки</i>	за _____ 20 25 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-
	за _____ 20 24 г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	(-)
<i>Видеоролики/видеопрограммы</i>	за _____ 20 25 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	(-)
	за _____ 20 24 г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	(-)
<i>Программа для ЭВМ</i>	за _____ 20 25 г. ²	143 346	(25 098)	-	(-)	-	(15 037)	(-)	-	-	-	-	143 346	(40 135)
	за _____ 20 24 г. ³	143 346	(10 061)	-	(-)	-	(15 037)	(-)	-	-	-	-	143 346	(25 098)
<i>Сайты</i>	за _____ 20 25 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	(-)

20 24 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	103 211	118 248	133 285
в том числе:			
<i>Программа для ЭВМ</i>	103 211	118 248	133 285
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: (группа)	-	-	-

3.4. 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 _____ 20 25 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20 24 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе: (группа)	за _____ 20 25 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20 24 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за _____ 20 25 г. ²	18 603	-	20 879	-	(23)	(-)	39 459	-
	за _____ 20 24 г. ³	11 011	-	7 592	-	(-)	(-)	18 603	-
в том числе: Товарные знаки	за _____ 20 25 г. ²	23	-	-	-	(23)	(-)	-	-
	за _____ 20 24 г. ³	12	-	11	-	(-)	(-)	23	-
в том числе: Программы	за _____ 20 25 г. ²	18 280	-	20 759	-	(-)	(-)	39 039	-
	за _____ 20 24 г. ³	10 699	-	7 581	-	(-)	(-)	18 280	-
в том числе: Сайты,Рекламные ролики	за _____ 20 25 г. ²	300	-	120	-	(-)	(-)	420	-
	за _____ 20 24 г. ³	300	-	-	-	(-)	(-)	300	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	за _____ 20 25 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20 24 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе: (группа)	за _____ 20 25 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20 24 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-

3.5. 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 25 г. ²	-	-	-	-	-
	за _____ 20 24 г. ³	-	-	-	-	-
в том числе: (группа) знаки обслуживания	за _____ 20 25 г. ²	-	-	-	-	-
	за _____ 20 24 г. ³	-	-	-	-	-
из них исключительные права	за _____ 20 25 г. ²	-	-	-	-	-
	за _____ 20 24 г. ³	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего	за _____ 20 25 г. ²	-	-	-	-	-
	за _____ 20 24 г. ³	-	-	-	-	-
в том числе: (группа) базовое прикладное программное	за _____ 20 25 г. ²	-	-	-	-	-
	за _____ 20 24 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) -	за _____ 20 25 г. ²	537	(352)	-	(154)	154	(114)	-	-	(-)	-	-	383	(312)
	за _____ 20 24 г. ³	537	(232)	-	(-)	-	(120)	-	-	(-)	-	-	537	(352)
в том числе: здания	за _____ 20 25 г. ²	-	(-)		()		()			()			-	(-)
	за _____ 20 24 г. ³	-	(-)		()		(-)			()			-	(-)
Земельные участки и объекты природопользо	за _____ 20 25 г. ²	-	(-)		()		()			()			-	(-)
	за _____ 20 24 г. ³	-	()		()		()			()			-	(-)
Транспортные средства	за _____ 20 25 г. ²	-	(-)		()		()			()			-	(-)
	за _____ 20 24 г. ³	-	(-)		(-)	-	(-)			()			-	(-)
Другие виды ОС	за _____ 20 25 г. ²	537	(352)		(154)	154	(114)			()			383	(312)
	за _____ 20 24 г. ³	537	(232)	-	(-)	-	(120)			()			537	(352)
Учено в составе доходных вложений в	за _____ 20 25 г. ²	537	(352)	-	(154)	154	(114)	-	-	-	-	-	383	(312)
	за _____ 20 24 г. ³	537	(232)	-	(-)	-	(120)	-	-	-	-	-	537	(352)

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 _____ 20 25 г. ²	-	(-)		()		()				-	(-)
	за _____ 20 24 г. ³	-	(-)		()		()				-	(-)
в том числе:	за _____ 20 25 г. ²	-	(-)		()		()				-	(-)
Нежилые помещения	за _____ 20 24 г. ³	-	(-)		()		(-)				-	(-)
в том числе:	за _____ 20 25 г. ²	-	(-)		()		()				-	(-)
Оборудование	за _____ 20 24 г. ³	-	(-)	-	()		(-)				-	(-)
в том числе:	за _____ 20 25 г. ²	-	(-)		()		()				-	(-)
Транспорт	за _____ 20 24 г. ³		()	-	()		(-)				-	(-)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	71	185	305
в том числе:			
(группа) здания	-	-	-
машины и оборудование для выполнения работ	-	-	-
легковые транспортные средства	-	-	-
оргтехника	71	185	305

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего	-	-	-
в том числе: (группа)	-	-	-

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 25 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20 24 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе: (группа) машины и оборудование для выполнения	за _____ 20 25 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20 24 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
легковые транспортные средства	за _____ 20 25 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20 24 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
оргтехника	за _____ 20 25 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20 24 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за _____ 20 25 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20 24 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе: (группа) здания	за _____ 20 25 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20 24 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-

вложений - ИТОГО	20 25 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	(-)	-	-	(-)
	за _____										
	20 24 г. ³	-	-	-	(-)	-	-	(-)	-	-	(-)

5.2. Иное использование финансовых вложений

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
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-

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	24 304	(-)	101 393	(112 380)	-	(-)	(X)	X	13 317	(-)
	за 20 24 г. ³	29 755	(-)	96 566	(102 017)	-	(-)	(X)	X	24 304	(-)
в том числе: <i>сырье и материалы</i>	за 20 25 г. ²	4 085	(-)	610	(4 666)	-	(-)	(-)	-	29	(-)
	за 20 24 г. ³	15 943	(-)	221	(12 079)	-	(-)	8	-	4 085	(-)
<i>товары</i>	за 20 25 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	(-)
	за 20 24 г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	(-)
<i>готовая продукция</i>	за 20 25 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	(-)
	за 20 24 г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	(-)
<i>затраты в незавершенном производстве(включая полуфабрикаты)</i>	за 20 25 г. ²	20 219	(-)	100 783	(107 714)	-	(-)	(-)	-	13 288	(-)
	за 20 24 г. ³	13 812	(-)	96 345	(89 938)	-	(-)	(-)	-	20 219	(-)

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ²	На 31 декабря 20 24 г. ³	На 31 декабря 20 23 г. ¹
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
сырье и материалы	-	-	-
товары	-	-	-

Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе:			
готовая продукция	-	-	-
товары	-	-	-

<i>н</i>	20 24 г. ³	7 828	(-)	11 298	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	19 126	(-)
<i>Расчеты с персоналом по оплате труда</i>	за _____												
	20 25 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	за _____												
	20 24 г. ³	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	-	(-)
<i>Расчеты с подотчетными лицам</i>	за _____												
	20 25 г. ²	-	(-)	466	-	(-)	(462)	(-)	(-)	-	-	4	(-)
	за _____												
	20 24 г. ³	(-)	(-)	135	-	(-)	(135)	(-)	(-)	-	-	-	(-)
<i>Расчеты с персоналом по прочим операциям</i>	за _____												
	20 25 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	за _____												
	20 24 г. ³	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	-	(-)
<i>Расчеты с прочими кредиторами и дебиторами</i>	за _____												
	20 25 г. ²	5 034	(-)	199	-	(-)	(4 406)	(-)	(-)	-	-	827	(-)
	за _____												
	20 24 г. ³	(-)	(-)	5 176	(-)	(-)	(142)	(-)	(-)	-	-	5 034	(-)
<i>Расходы будущих периодов</i>	за _____												
	20 25 г. ²	194	(-)	148	-	(-)	(199)	(-)	(-)	-	-	143	(-)
	за _____												
	20 24 г. ³	(-)	(-)	476	-	(-)	(282)	(-)	(-)	-	-	194	(-)
Итого	за _____												
	20 25 г. ²	35 323	(-)	205 915	-	(-)	(219 173)	(-)	(-)	-	X	22 713	(-)
	за _____												
	20 24 г. ³	49 233	(-)	202 777	-	(-)	(216 687)	(-)	(-)	-	X	35 323	(-)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

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	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе: <i>по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)</i>	-	-	-	-	-	-
<i>по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)</i>		-		-		-

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 <u>20 25</u> г. ²	-	57 000	-	(-)	(-)	(-)	57 000
	за <u>20 24</u> г. ³	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
в том числе: <i>Кредиты банков, займы (счет 67)</i>	за <u>20 25</u> г. ²	-	57 000	-	(-)	(-)	(-)	57 000
	за <u>20 24</u> г. ³	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
по аренде (счет 76, субсчет учета расчетов с арендодателем)	за <u>20 25</u> г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	за <u>20 24</u> г. ³	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Краткосрочные обязательства - всего	<u>20 25</u> г. ²	196 961	38 557	1	(105 882)	(-)	648	130 285
	за <u>20 24</u> г. ³	240 462	43 237	3	(86 741)	(-)	-	196 961
в том числе:	за							

<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками (счет 60)</i>	20 25 г. ²	162 070	25 236	-	(90 618)	(-)	-	96 688
	за _____ 20 24 г. ³	203 444	20 325	-	(61 699)	(-)	-	162 070
<i>перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат (счет 62, субсчет учета расчетов по полученным авансам)</i>	за _____ 20 25 г. ²	16 090	13 320	-	(9 356)	(-)	-	20 054
	за _____ 20 24 г. ³	27 154	10 748	-	(21 812)	(-)	-	16 090
<i>перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68)</i>	за _____ 20 25 г. ²	15 508	-	-	(5 333)	(-)	-	10 175
	за _____ 20 24 г. ³	3 877	11 634	-	(3)	(-)	-	15 508
<i>по страховым взносам (счет 69)</i>	за _____ 20 25 г. ²	15	1	1	(-)	(-)	648	665
	за _____ 20 24 г. ³	3 239	-	3	(3 227)	(-)	-	15
<i>перед персоналом (счета 70)</i>	за _____ 20 25 г. ²	3 178	-	-	(475)	(-)	-	2 703
	за _____ 20 24 г. ³	2 748	430	-	(-)	(-)	-	3 178
<i>перед учредителями по выплате дивидендов (счет 75, субсчет учета расчетов по выплате доходов)</i>	за _____ 20 25 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20 24 г. ³	-	-	-	(-)	(-)	-	-
<i>Расчеты с прочими кредиторами и дебиторами</i>	за _____ 20 25 г. ²	100	-	-	(100)	(-)	-	-
	за _____ 20 24 г. ³	-	100	-	(-)	(-)	-	100
<i>Расчеты с подотченными лицам</i>	за _____ 20 25 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20 24 г. ³	-	-	-	(-)	(-)	-	-
<i>Расчеты с персоналом по прочим операциям</i>	за _____ 20 25 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20 24 г. ³	-	-	-	(-)	(-)	-	-
<i>Проценты по займам и кредитам (счета 66, 67)</i>	за _____ 20 25 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20 24 г. ³	-	-	-	(-)	(-)	-	-
<i>по кредитам и займам (счета 66, 67)</i>	за _____ 20 25 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-

	за _____ 20 24 г. ³	-	-	-	(-)	(-)	-	-
по аренде (счет 76, субсчет учета расчетов с арендодателем)	за _____ 20 25 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20 24 г. ³	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Итого	за _____ 20 25 г. ²	196 961	95 557	1	(105 882)	(-)	X	187 285
	за _____ 20 24 г. ³	240 462	43 237	3	(86 741)	(-)	X	196 961

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	-	-	-
в том числе:			
перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат (счет 62, субсчет учета расчетов по полученным авансам (предоплате))	-	-	-
перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)	-	-	-
перед персоналом (счет 70)	-	-	-

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 <u>20 25</u> г. ²	7 340	24 729	(9 596)	(216)	22 257
	за <u>20 24</u> г. ³	7 195	7 804	(7 142)	(517)	7 340
в том числе:	за <u>20 25</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
	за <u>20 24</u> г. ³	-	-	(-)	(-)	-
по оплате отпусков и вознаграждений	за <u>20 25</u> г. ²	7 340	24 729	(9 596)	(216)	22 257
	за <u>20 24</u> г. ³	7 195	7 804	(7 142)	(517)	7 340

9. Обеспечения 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
Полученные - всего	-	-	-
в том числе:			
банковская гарантия	-	-	-
залог в силу закона	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-
в том числе:			
залог в силу закона	-	-	-
залог по договору	-	-	-
поручительство	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За <u>20 25</u> г. ²	За <u>20 24</u> г. ³
Материальные затраты	321	302
Затраты на оплату труда	109 888	97 191
Отчисления на социальные нужды	8 761	6 009
Амортизация	15 151	15 157
Прочие затраты:	16 310	20 281
<i>поставщики/покупатели</i>	16 276	20 256
<i>налоги(земельный, транспортный, имущество)</i>	-	
<i>расчеты с подотчетниками и сотрудниками</i>	34	25
Итого по элементам	150 431	138 940
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	6 931	(6 407)
Итого расходы по обычным видам деятельности	157 362	132 533

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За <u> </u> 20 <u>25</u> г. ²	За <u> </u> 20 <u>24</u> г. ³
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование текущих расходов	-	-

Генеральный директор

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

" ___ " 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.