

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерскому балансу за 2025 год.

1. Общие сведения.

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Электронные Офисные Системы (проектирование и внедрение)»

Сокращенное наименование организации: ООО «ЭОС ПВ»

ИНН 7704210053/КПП 771801001

Дата государственной регистрации и начало деятельности Общества: 29 июля 2008г;

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1027700180595

Адрес местонахождения: 107113, г. Москва, ул.Шумкина, д.20 стр.1

Общество имеет обособленные подразделения:

601900 Владимирская обл. г.Ковров, ул. Социалистическая, д. 18

450071 г. Уфа, Республика Башкортостан, ул. 50 лет СССР, д.27

Участником Общества является единственное юридическое лицо, которое является резидентом РФ и относится к субъектам малого предпринимательства.

Средняя численность работников ООО «ЭОС ПВ» в 2025г. составила 122 человека.

Уставный капитал оплачен полностью и составляет 500 000 (пятьсот тысяч) рублей.

Основной вид деятельности: разработка компьютерного программного обеспечения (ОКВЭД 62.01).

ООО «ЭОС ПВ» относится к IT-организациям, имеет аккредитацию в области информационных технологий (№304 от 25.03.2013 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.

Обособленные подразделения Общества не имеют самостоятельного баланса, расчетного счета, не производят выплат физическим лицам. Ведение бухгалтерского учета осуществляется централизованно.

2.2. ООО «ЭОС ПВ» 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 ПВ», 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. 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 № 304, дата внесения в реестр 25.03.2013 г.)

- доля доходов от деятельности в области ИТ за отчетный (налоговый) период составляет не менее 70% ее общего дохода за тот же период: Доля доходов от ИТ деятельности ООО «ЭОС ПВ» в 2025 г составила 99% от общего дохода за 2025г.

НДС:

Организация на основании [ст. 143](#) НК РФ признается налогоплательщиком НДС.

Организация ведет отдельный 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.

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 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		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	181 738	(81 480)	13 144	(88 959)	33 089	(23 496)	-	-	-	-	-	105 923	(71 887)
	3а 2024 г.	138 639	(63 258)	43 099	-	-	(18 222)	-	-	-	-	-	181 738	(81 480)
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	3а 2025 г.	180 238	(79 980)	13 066	(87 459)	31 589	(23 476)	-	-	-	-	-	105 845	(71 867)
	3а 2024 г.	137 139	(61 758)	43 099	-	-	(18 222)	-	-	-	-	-	180 238	(79 980)
из них исключительные права	3а 2025 г.	180 238	(79 980)	13 066	(87 459)	31 589	(23 476)	-	-	-	-	-	105 845	(71 867)
	3а 2024 г.	137 139	(61 758)	43 099	-	-	(18 222)	-	-	-	-	-	180 238	(79 980)
Прочие нематериальные активы	3а 2025 г.	1 500	(1 500)	78	(1 500)	1 500	(19)	-	-	-	-	-	78	(19)
	3а 2024 г.	1 500	(1 500)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 500	(1 500)
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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 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			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	63 798	(42 503)	5 840	(34 611)	11 071	(3 270)	-	-	-	-	-	35 027	(34 702)	
	3а 2024 г.	52 299	(39 519)	11 499	-	-	(2 984)	-	-	-	-	-	63 798	(42 503)	
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	3а 2025 г.	63 798	(42 503)	5 840	(34 611)	11 071	(3 270)	-	-	-	-	-	35 027	(34 702)	
	3а 2024 г.	52 299	(39 519)	11 499	-	-	(2 984)	-	-	-	-	-	63 798	(42 503)	
из них исключительные права	3а 2025 г.	63 798	(42 503)	5 840	(34 611)	11 071	(3 270)	-	-	-	-	-	35 027	(34 702)	
	3а 2024 г.	52 299	(39 519)	11 499	-	-	(2 984)	-	-	-	-	-	63 798	(42 503)	

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	34 036	100 258	75 381
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	33 977	100 258	75 381
из них созданные организацией	324	21 295	12 779
Прочие нематериальные активы	58	-	-
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	3а 2025 г.	1 271	-	13 185	-	(14 060)	(396)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	44 404	-	(22 267)	(20 867)	1 271	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	210	-	(132)	(78)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	5 135	-	(5 135)	-	-	-

Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	3а 2025 г.	1 271	-	12 975	-	(13 928)	(318)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	39 269	-	(17 132)	(20 867)	1 271	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	14 060	-	(1 312)	(12 748)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	22 232	-	-	(22 232)	-	-
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	3а 2025 г.	-	-	14 060	-	(1 312)	(12 748)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	22 232	-	-	(22 232)	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

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	3а 2025 г.	6 872	(6 872)	5 311	-	-	(1 566)	-	-	-	-	-	-	12 183	(8 438)
	3а 2024 г.	6 872	(6 831)	-	-	-	(42)	-	-	-	-	-	-	6 872	(6 872)
в том числе:															
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	1 843	(1 843)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 843	(1 843)
	3а 2024 г.	1 843	(1 843)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 843	(1 843)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	4 976	(4 976)	5 311	-	-	(1 566)	-	-	-	-	-	-	10 286	(6 541)
	3а 2024 г.	4 976	(4 934)	-	-	-	(42)	-	-	-	-	-	-	4 976	(4 976)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	32	(32)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32	(32)
	3а 2024 г.	32	(32)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32	(32)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	22	(22)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22	(22)
	3а 2024 г.	22	(22)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22	(22)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3 745	-	42
в том числе:			
Офисное оборудование	3 745	-	42
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:			
Офисное оборудование	-	-	-
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 средств - всего	3а 2025 г.	4 812	-	499	-	-	(5 311)	-	-
	3а 2024 г.	4 812	-	-	-	-	-	4 812	-
в том числе:									
Офисное оборудование	3а 2025 г.	4 812	-	499	-	-	(5 311)	-	-
	3а 2024 г.	4 812	-	-	-	-	-	4 812	-

Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	2 136	-	547 974	(543 914)	-	-	X	X	6 195	-
	3а 2024 г.	1 386	-	478 441	(477 692)	-	-	X	X	2 136	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	3а 2025 г.	2 095	-	3 851	(4 864)	-	-	1 100	-	1 082	-
	3а 2024 г.	1 344	-	20 623	(19 872)	-	-	38	-	2 095	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	3а 2025 г.	41	-	26	(67)	-	-	26	-	-	-
	3а 2024 г.	41	-	-	-	-	-	-	-	41	-
Товары и готовая продукция отгруженные	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	3а 2025 г.	-	-	544 097	(538 984)	-	-	-	-	5 113	-
	3а 2024 г.	-	-	457 818	(457 818)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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, 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.	38 748	-	1 103 798	7	(1 027 075)	-	-	-	115 478	-
	За 2024 г.	30 608	-	881 416	-	(873 276)	-	-	-	38 748	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	36 301	-	723 160	-	(651 232)	-	-	-	108 229	-
	За 2024 г.	21 856	-	552 580	-	(538 135)	-	-	-	36 301	-
Авансы выданные	За 2025 г.	1 743	-	37 227	-	(35 891)	-	-	-	3 079	-
	За 2024 г.	7 897	-	35 949	-	(42 102)	-	-	-	1 743	-
Прочая	За 2025 г.	704	-	343 411	7	(339 952)	-	-	-	4 170	-
	За 2024 г.	855	-	292 887	-	(293 038)	-	-	-	704	-
Итого	За 2025 г.	38 748	-	1 103 798	7	(1 027 075)	-	-	X	115 478	-
	За 2024 г.	30 608	-	881 416	-	(873 276)	-	-	X	38 748	-

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	121 495	875 191	1 970	(879 008)	-	-	119 648
	3а 2024 г.	98 975	712 101	-	(689 581)	-	-	121 495
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	5 949	229 720	-	(219 316)	-	-	16 353
	3а 2024 г.	4 519	222 627	-	(221 197)	-	-	5 949
Авансы полученные	3а 2025 г.	-	13 101	-	(13 101)	-	-	-
	3а 2024 г.	1 259	20 284	-	(21 543)	-	-	-
Расчеты по налогам и взносам	3а 2025 г.	27 837	282 328	7	(246 487)	-	-	63 685
	3а 2024 г.	26 491	228 290	-	(226 944)	-	-	27 837
Кредиты	3а 2025 г.	-	658	-	(658)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Займы	3а 2025 г.	46 700	343 900	-	(363 000)	-	-	27 600
	3а 2024 г.	34 700	231 500	-	(219 500)	-	-	46 700
Прочая	3а 2025 г.	41 009	5 484	1 963	(36 447)	-	-	12 009
	3а 2024 г.	32 006	9 400	-	(397)	-	-	41 009
Итого	3а 2025 г.	121 495	875 191	1 970	(879 008)	-	X	119 648
	3а 2024 г.	98 975	712 101	-	(689 581)	-	X	121 495

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 - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	11 945
Выданные - всего	12 263	122 263	122 263

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	4 750	19 872
Затраты на оплату труда	284 052	236 806
Отчисления на социальные нужды	22 127	14 609
Амортизация	25 062	18 264
Прочие затраты	208 065	168 301
Итого по элементам	544 056	457 852
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	5 072	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	538 984	457 852