

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025
ГОД КОММЕРЧЕСКОЙ КОМПАНИИ ООО «АЛЬФАБУХГАЛТЕРИЯ»**

Пояснение 1. Основания подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности

1.1. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества с ограниченной ответственностью «Альфабухгалтерия» (далее — Общество) за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402 ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

1.2. Отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности: предполагается, что Общество продолжит свою деятельность в обозримом будущем, не имеет намерений и необходимости ликвидации или существенного сокращения деятельности и будет погашать обязательства в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, которые могли бы вызывать значительное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

1.3. В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении отдельных видов деятельности, не осуществлялось выделение видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

1.4. Начиная с бухгалтерской отчетности за 2025 год Общество составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по формам, предусмотренным ФСБУ 4/2023 для упрощенной отчетности коммерческих организаций.

Пояснение 2. Общие сведения об Обществе

2.1. Общество с ограниченной ответственностью «Альфабухгалтерия» образовано в 2018 году и зарегистрировано по адресу: Тюменская область, г. Тюмень, ул. Республики, д.81, оф.302/3

2.2. Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

- 69.20 – Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию

2.3. Бенефициарными владельцами (участниками) Общества являются:

- Смирнова Е.А. — доля 100%, номинальная стоимость доли 35 000 руб.;

2.4. Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составляет 35 000 руб.

2.5. Общество осуществляло финансово-хозяйственную деятельность в течении 2025 года.

2.6. Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2025 составила 15 человек.

2.7. Общее руководство деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Смирнова Евгения Александровна.

Пояснение 3. Основы учетной политики и существенность

3.1. Учетная политика

3.1.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и федеральными стандартами бухгалтерского учета.

3.1.2. Активы и обязательства оцениваются по фактическим затратам (исторической стоимости). Резервы под снижение стоимости (обесценение) имущества Общества и оценочные обязательства не формируются.

3.1.3. Активы и обязательства Общества отражаются обособленно от активов и обязательств собственников и иных организаций.

3.1.4. Учетная политика, принятая Обществом, применяется последовательно от одного отчетного года к другому. В 2025 году изменений в учетную политику, влияющих на сопоставимость показателей отчетности, не вносилось.

3.1.5. Бухгалтерский учет ведется по методу начисления: факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств.

3.1.6. Бухгалтерский учет в Обществе ведется в автоматизированном виде с использованием программного продукта «1С: Бухгалтерия предприятия» с применением метода двойной записи.

3.1.7. Ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской (финансовой) отчетности возложено на Генерального директора Общества Смирнову Е.А.

3.2. Существенность информации и ошибок

3.2.1. Для целей раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности существенной признается информация, отсутствие или искажение которой может повлиять на решения пользователей отчетности; количественный критерий существенности установлен на уровне 5% от средней величины валюты баланса, выручки и прибыли за отчетный период.

3.2.2. На основании показателей за 2025 год (валюта баланса — 29 067 000 руб., выручка — 41 110 000 руб., прибыль — 16 937 000 руб.) расчетный порог существенности для раскрытия информации в пояснениях составляет 1 452 тыс. руб. (округлено).

3.2.3. Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской (финансовой) отчетности изменится более чем на 10%.

Пояснение 4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства, заемные средства

4.1. В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, а также оценочные обязательства классифицируются как краткосрочные, если срок их погашения (обращения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты; прочие соответствующие активы и обязательства относятся к долгосрочным.

4.2. Расходы по займам признаются прочими расходами отчетного периода.

4.3. Финансовые вложения в компании выражены договором займа от 23.12.2025г, заключенным с учредителем Смирновой Е.А. в размере 5 000 тыс. руб. Срок договора составляет 12 месяцев. Ставка по начислению процентов равна 2/3 ставки рефинансирования ставки ЦБ.

Движение финансовых вложений представлено в пояснении к бухгалтерскому балансу №5.

Заемные средства в течении 2025г компания не привлекала.

Пояснение 5. Основные средства

5.1. Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на их приобретение и доведение до состояния, пригодного для использования.

5.2. В составе основных средств отражено оборудование, используемое для осуществления деятельности Общества, со сроком полезного использования более 12 месяцев.

5.3. В бухгалтерском балансе основные средства представлены по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. Амортизация начисляется линейным способом исходя из первоначальной стоимости и срока полезного использования; переоценка основных средств в отчетном периоде не проводилась

5.4. Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2025 составляет 59 тыс. руб., что ниже установленного порога существенности для раскрытия детализированной информации. Основным средством в компании является сервер баз данных, приобретенный в 2024г.

5.5. Движение ОС представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу №4

Пояснение 6. Материально производственные запасы

6.1. Учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Материально производственные запасы классифицируются по следующим основным группам:

- товары;
- материалы.

6.2. Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

6.3. Запасы учитываются по фактической себестоимости, включающей затраты, непосредственно связанные с их приобретением.

6.4. Способ оценки выбытия запасов — по методу ФИФО.

6.5. На конец отчетного периода Обществом проведена инвентаризация товарно-материальных ценностей; запасы на 31.12.2025 составляют 28 тыс. руб. Товарно-материальными ценностями в компании являются расходные материалы для осуществления финансового-хозяйственной деятельности компании, а именно канцелярские товары, рекламная продукция, товары на содержание офисного помещения. Данный показатель ниже установленного порога существенности для раскрытия детализированной информации.

6.6. Основные движения товарно-материальных ценностей представлены в пояснениях к бухгалтерскому балансу №6

Пояснение 7. Дебиторская задолженность

7.1. Раздел «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса на 31.12.2025 представлен суммой 3 646 тыс. руб.

7.2. Основная часть дебиторской задолженности приходится на задолженность контрагентов, которым оказаны услуги бухгалтерского сопровождения в размере 3 059 тыс.руб.

7.3. Движение дебиторской задолженности представлены в пояснениях к бухгалтерскому балансу №7

Пояснения 8. Доходы, расходы и налогообложение

8.1. Доходы по обычным видам деятельности

8.1.1. В составе доходов по обычным видам деятельности признаются доходы по деятельности от оказания услуг бухгалтерского сопровождения в размере 34 837 тыс. руб., за оказание дополнительных услуг в области бухгалтерского учета в размере 6 272 тыс. руб.

8.1.2 Прочими доходами компании является получение процентов, по размещенным депозитам, в размере 2 761 тыс. руб.

8.2. Расходы по обычным видам деятельности

8.2.1. В составе расходов по обычным видам деятельности признаются расходы, непосредственно связанные с получением доходов от основной деятельности. За 2025 год такие расходы составили 25 890 тыс. руб.

Основными статьями расходов являются:

- Аренда и содержание имущества — 9 600 тыс. руб.
- Оплата труда и страховые взносы – 9 520 тыс. руб.
- Расходы на приобретение и обновление программного обеспечения – 1 047 тыс. руб.
- Услуги сторонних организаций – 1 601 тыс. руб.

8.3. Налогообложение (УСН)

8.3.1. В 2025 году Общество применяло упрощенную систему налогообложения с объектом «доходы, уменьшенные на величину расходов».

8.3.2. Сумма налога по УСН за 2025 год составила 746 тыс. руб.

Пояснения 9. События после отчетной даты

9.1. События после отчетной даты — это события, происходящие в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, которые могут оказывать влияние на показатели отчетности или требуют раскрытия.

9.2. События после отчетной даты 31.12.2025, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества либо потребовали бы корректировки показателей отчетности или отдельного раскрытия, отсутствуют.

26.03.2026г

Генеральный директор ООО «Альфабухгалтерия» Смирнова Е.А.

4.1. Наличие и движение основных средств

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

[illegible]

Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	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	59	124	-
в том числе:			
Офисное оборудование	59	124	-
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 основнх средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	135	-	-	(135)	-	-
в том числе:									
	Другие виды основных средств								
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Материалы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	135	-	-	(135)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	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.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	5 000	-	-	-	-	-	5 000	-
	3а 2024 г.	902	-	-	(902)	-	-	-	-	-	-
в том числе: Паи	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	-	-	5 000	-	-	-	-	-	5 000	-
	3а 2024 г.	902	-	-	(902)	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	24 530	(24 530)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	76 128	(76 128)	-	-	-	-	-	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	3а 2025 г.	-	-	24 530	(24 530)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	76 128	(76 128)	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	29 530	(24 530)	-	-	-	-	5 000	-
	3а 2024 г.	902	-	76 128	(77 030)	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	-	-	275	(247)	-	-	X	X	28	-
	3а 2024 г.	-	-	214	(214)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	275	(247)	-	-	-	-	28	-
	3а 2024 г.	-	-	214	(214)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	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	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	1	-	3	-	(1)	-	-	-	3	-
	3а 2024 г.	23	-	1	-	(23)	-	-	-	1	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	1 494	-	3 457	-	(1 305)	-	-	X	3 646	-
	3а 2024 г.	1 308	-	1 393	-	(1 207)	-	-	X	1 494	-

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	1 329	1 329	860	860	742	742
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	45	45	42	42	662	662
Расчеты с покупателями и заказчиками	698	698	744	744	80	80
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	586	586	73	73	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1 361	193	-	(1 134)	-	-	421
	3а 2024 г.	228	1 198	-	(65)	-	-	1 361
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	862	81	-	(862)	-	-	81
	3а 2024 г.	16	862	-	(16)	-	-	862
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	246	4	-	(246)	-	-	4
	3а 2024 г.	49	246	-	(49)	-	-	246
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	132	25	-	-	-	-	157
	За 2024 г.	82	50	-	-	-	-	132
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	88	83	-	-	-	-	171
	За 2024 г.	53	35	-	-	-	-	88
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	33	-	-	(26)	-	-	8
	За 2024 г.	28	5	-	-	-	-	33
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 361	193	-	(1 134)	-	X	421
	За 2024 г.	228	1 198	-	(65)	-	X	1 361

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	81	960	33
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	81	862	16
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	98	17

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	215	214
Затраты на оплату труда	6 659	3 837
Отчисления на социальные нужды	1 733	1 005
Амортизация	65	11
Прочие затраты	17 219	12 835
Итого по элементам	25 891	17 901
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	25 891	17 901