Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Общие сведения об организации

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Продамус"

Сокращенное наименование: ООО «Продамус»

Адрес местонахождения: 424020, респ Марий Эл, г.о. город Йошкар-Ола, г Йошкар-Ола, ул Анциферова, 27А, помещ 29

Почтовый адрес: 424020, респ Марий Эл, г.о. город Йошкар-Ола, г Йошкар-Ола, ул Анциферова, 27А, помещ 29

ИНН: 1215156909

КПП: 121501001

ОКПО: 91261290

Основные виды деятельности Общества в 2025 году:

63.11 Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность

62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения

62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая

82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки

85.41.9 Образование дополнительное детей и взрослых, не включенное в другие группировки

Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств.

ООО «Продамус» зарегистрировано ИФНС по г.Йошкар-Оле регистрационный №1111215003460 от 25 мая 2011 года. Выдано свидетельство о государственной регистрации предприятия № 12 серия 001138518 от 25 мая 2011 года.

25 мая 2011 года ООО «Продамус» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1111215003460.

Устав Общества утвержден и зарегистрирован Протоколом Общего собрания учредителей №1 от 16 мая 2011 года.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2025 году — 120 человек;
- в 2024 году — 81 человек.

Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности

У Общества отсутствует Совет Директоров.

У Общества отсутствует ревизионная комиссия.

У Общества отсутствуют дочерние Общества.

У Общества отсутствуют зависимые Общества.

2. Основные положения учётной политики

Данная годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»;
- иными действующими ФСБУ.

Учет и оценка основных средств и капитальных вложений

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений в ОС ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н (в редакции Приказа Минфина России от 30.05.2022 № 87н).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость более 100 000 (Ста тысяч) руб.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Учет амортизации нематериальных активов

Учет нематериальных активов (НМА) в ООО «Продамус» осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина РФ от 29.09.2022 № 166н.

Стоимость нематериальных активов погашается путем начисления амортизации (износа) линейным методом, равномерно в течение срока их полезного использования.

Нематериальные активы с первоначальной стоимостью не более 100 000 рублей за единицу списываются на расходы путем включения в состав расходов в момент передачи в эксплуатацию.

Учет сырья и материалов

Учет сырья и материалов (далее — материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15 ноября 2019 года №180н.

При отпуске и ином выбытии сырье, материалы и возвратные отходы оцениваются по по средней себестоимости.

Заемные обязательства

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06 октября 2008 года №107н.

В течение 2025 года заёмные средства не привлекались.

Доходы от обычных видов деятельности

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06 мая 1999 года №32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06 мая 1999 года №33н.

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- лицензионное вознаграждение за пользование ПО;
- агентское вознаграждение за услуги приема платежей;
- выручка от продажи собственного ПО;
- выручка от продажи собственных обучающих курсов;
- выручка от продажи билетов на собственные конференции;
- доходы, связанные с продажей и арендой ККТ.

Не указанные выше виды доходов относятся к прочим доходам.

Следующие виды прочих доходов показываются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам (с последующим раскрытием в отчетности в развернутом виде), поскольку они возникают в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни и не являются существенными для характеристики финансового положения организации (п.18.2 ПБУ 9/99):

- положительные /отрицательные курсовые разницы, включая переоценку задолженностей, выраженных в условных единицах;
- доходы/расходы от реализации /покупки иностранной валюты.

Расходы от обычных видов деятельности

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности.

Себестоимость продаж включает в себя:

- Расходы по оформлению заказов с предоставлением рассрочки
- Услуги разработки, IT поддержки, связанные с обслуживанием ПО Пэйформ 1.0
- Лицензии на программные продукты, используемые в основной деятельности
- Амортизация НМА, относящихся к основной деятельности
- Оплата труда и соцвзносы основных работников

- Услуги подрядчиков, связанные с основной деятельностью

Коммерческие расходы включают в себя:

- Рекламные и маркетинговые расходы
- Услуги клиентской и тех. Поддержки
- Информационно-консультационные услуги, связанные с продвижением и привлечением клиентов
- Лицензии
- Оплата труда и соцвзносы персонала коммерческой службы
- Прочие расходы, связанные с продвижением продукта и привлечением клиентов

Управленческие расходы включают в себя:

- Оплата труда и соцвзносы административного персонала
- Информационно-консультационные услуги, связанные с управлением компанией и бизнес-процессами
- Расходы на подбор персонала
- Расходы на обучение персонала
- Прочие расходы, связанные с управлением компанией и бизнес-процессами.

Все другие расходы подлежат отнесению в состав прочих, в том числе:

- Курсовые разницы
- Расходы, связанные с покупкой/продажей валюты
- Расходы на услуги банков
- Стоимость реализованных ОС и недвижимости и т.д.

Порядок применения ПБУ 18/02

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года №114н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Текущий налог определяется по данным налогового учета, в бухгалтерском учете он отражается как обязательство, исходя из расчета по НК РФ.

Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто. При этом свернуто отражаются отложенные налоговые активы и обязательства, относящиеся к одним и тем же видам активов и обязательств.

Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности и исправления ошибок в бухгалтерском учете

При составлении бухгалтерской отчетности Общество применяет критерий существенности, равный 10% от величины соответствующей статьи бухгалтерской отчетности на отчетную дату.

Уровень существенности применяется при:

- раскрытии информации в примечаниях к отчетности;

- классификации ошибок как существенных или несущественных в целях их исправления;
- определении необходимости корректировки сравнительных данных.

Данный подход соответствует принципу рациональности, установленному Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», и положениям Концепции бухгалтерского учета в Российской Федерации.

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет операций, активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», утвержденным приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н.

Стоимость активов, обязательств, доходов и расходов, выраженная в иностранной валюте, пересчитывается в рубли по официальному курсу соответствующей валюты к рублю, установленному Банком России и действующему:

- на дату совершения операции — при первоначальном признании,
- на отчетную дату — при переоценке остатков по счетам расчетов, денежных средств и иных валютных активов/обязательств.

Возникающие курсовые разницы признаются:

- в составе прочих доходов или расходов (в соответствии с ПБУ 10/99 и ПБУ 9/99) — в целях бухгалтерского учета;
- в составе внереализационных доходов/расходов — для целей налогообложения прибыли.

3. Раскрытие информации по отдельным статьям годовой бухгалтерской отчетности

Основные показатели бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах представлены в таблицах.

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	За 2025 г.	380 542	(61 752)	147 468	-	-	(34 998)	-	-	-	-	-	528 010	(96 750)
	За 2024 г.	364 428	(30 533)	18 439	-	-	(31 220)	-	-	-	-	-	380 542	(61 752)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	376 542	(61 530)	147 468	-	-	(34 731)	-	-	-	-	-	524 010	(96 261)
	За 2024 г.	364 428	(30 533)	14 439	-	-	(30 998)	-	-	-	-	-	376 542	(61 530)
из них исключительные права	За 2025 г.	252 490	(49 826)	116 168	-	-	(22 185)	-	-	-	-	-	368 658	(72 011)
	За 2024 г.	241 303	(30 533)	11 187	-	-	(19 294)	-	-	-	-	-	252 490	(49 826)
Другие НМА	За 2025 г.	4 000	(222)	-	-	-	(267)	-	-	-	-	-	4 000	(489)
	За 2024 г.	-	-	4 000	-	-	(222)	-	-	-	-	-	4 000	(222)
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 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	За 2025 г.	1 303	(163)	116 168	-	-	(2 066)	-	-	-	-	-	117 471	(2 229)
	За 2024 г.	1 303	(33)	-	-	-	(130)	-	-	-	-	-	1 303	(163)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	1 303	(163)	116 168	-	-	(2 066)	-	-	-	-	-	117 471	(2 229)
	За 2024 г.	1 303	(33)	-	-	-	(130)	-	-	-	-	-	1 303	(163)
из них исключительные права	За 2025 г.	1 303	(163)	116 168	-	-	(2 066)	-	-	-	-	-	117 471	(2 229)
	За 2024 г.	1 303	(33)	-	-	-	(130)	-	-	-	-	-	1 303	(163)

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	431 260	318 790	333 896
в том числе: Программы ЭВМ	427 749	315 012	333 896
из них созданные организацией	115 241	1 140	1 270
Другие НМА	3 511	3 778	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

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	За 2025 г.	-	-	31 300	-	-	(31 300)	-	-
	За 2024 г.	-	-	18 439	-	-	(18 439)	-	-

в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	31 300	-	-	(31 300)	-	-
	За 2024 г.	-	-	14 439	-	-	(14 439)	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 000	-	-	(4 000)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	50 922	-	65 246	-	-	(116 168)	-	-
	За 2024 г.	-	-	50 922	-	-	-	50 922	-
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 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	За 2025 г.	15 791	(2 679)	1 042	-	-	(1 652)	-	-	-	-	-	16 833	(4 332)
	За 2024 г.	15 791	(1 099)	-	-	-	(1 580)	-	-	-	-	-	15 791	(2 679)
в том числе: Здания	За 2025 г.	14 062	(1 424)	-	-	-	(1 221)	-	-	-	-	-	14 062	(2 645)
	За 2024 г.	14 062	(203)	-	-	-	(1 221)	-	-	-	-	-	14 062	(1 424)
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	445	(249)	-	-	-	(196)	-	-	-	-	-	445	(445)
	За 2024 г.	445	(36)	-	-	-	(213)	-	-	-	-	-	445	(249)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 285	(1 006)	1 042	-	-	(236)	-	-	-	-	-	2 327	(1 242)
	За 2024 г.	1 285	(860)	-	-	-	(146)	-	-	-	-	-	1 285	(1 006)
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	12 501	13 112	14 692
в том числе: Здания	11 417	12 638	13 858
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	196	409
Офисное оборудование	1 084	279	425
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	-	-	-
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	За 2025 г.	-	-	1 042	-	-	(1 042)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	1 042	-	-	(1 042)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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	За 2025 г.	-	-	389 600	(92 880)	-	-	-	24 080	320 800	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	389 600	(92 880)	-	-	-	24 080	320 800	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	24 080	-	-	-	-	-	-	(24 080)	-	-
	За 2024 г.	-	-	24 550	(470)	-	2 317	-	-	24 080	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	24 080	-	-	-	-	-	-	(24 080)	-	-
	За 2024 г.	-	-	24 550	(470)	-	2 317	-	-	24 080	-
Итого	За 2025 г.	24 080	-	389 600	(92 880)	-	-	-	-	320 800	-
	За 2024 г.	-	-	24 550	(470)	-	2 317	-	-	24 080	-

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	За 2025 г.	578	-	1 057 787	(1 057 096)	-	-	X	X	1 269	-
	За 2024 г.	-	-	1 127 206	(1 126 627)	-	-	X	X	578	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	5 534	(4 554)	-	-	-	-	981	-
	За 2024 г.	-	-	6 061	(2 236)	-	-	(3 825)	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	578	-	-	(290)	-	-	-	-	289	-
	За 2024 г.	-	-	1 099	(513)	-	-	(8)	-	578	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	1 052 253	(1 052 253)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 120 046	(1 123 879)	-	-	3 833	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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, 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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано			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		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	17 486	(4 100)	-	-	(13 386)	-	-	-	4 100	(4 100)
	За 2024 г.	4 100	-	20 128	-	(6 742)	-	-	-	17 486	(4 100)
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	17 486	(4 100)	-	-	(13 386)	-	-	-	4 100	(4 100)
	За 2024 г.	4 100	-	20 128	-	(6 742)	-	-	-	17 486	(4 100)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	102 758	(17 793)	91 143	494	(82 400)	-	(10 913)	-	111 995	(10 938)
	За 2024 г.	298 532	-	67 778	-	(265 031)	-	-	1 479	102 758	(17 793)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	38 350	(3 421)	12 497	-	(43 010)	-	(1 666)	-	7 838	(4 921)
	За 2024 г.	20 208	-	31 391	-	(13 249)	-	-	-	38 350	(3 421)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	19 002	-	18 754	-	(25 744)	-	-	-	12 013	-
	За 2024 г.	14 307	-	9 004	-	(4 309)	-	-	-	19 002	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	23 101	(14 811)	48 710	-	(11 849)	-	(9 088)	-	59 962	(4 376)
	За 2024 г.	223 648	-	6 855	-	(208 880)	-	-	1 479	23 101	(12 811)
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	18 920	-	-	-	(213)	-	-	-	18 707	-
	За 2024 г.	38 361	-	18 920	-	(38 361)	-	-	-	18 920	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2 840	(1 560)	(338)	494	(1 167)	-	(159)	-	1 828	(1 641)
	За 2024 г.	1 805	-	1 092	-	(57)	-	-	-	2 840	(1 560)
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	2 669	-	-	-	-	-	2 669	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	135	-	-	-	(35)	-	-	-	100	-
	За 2024 г.	-	-	135	-	-	-	-	-	135	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	46	-	119	-	(18)	-	-	-	147	-
	За 2024 г.	203	-	18	-	(175)	-	-	-	46	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	8 019	-	-	-	-	-	8 019	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	713	-	-	-	-	-	713	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	364	-	-	-	(364)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	364	-	-	-	-	-	364	-

Итого	За 2025 г.	120 244	(21 893)	91 143	494	(95 786)	-	(10 913)	X	116 095	(15 038)
	За 2024 г.	302 632	-	87 906	-	(271 773)	-	-	X	120 244	(21 893)

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	15 038	-	21 893	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 921	-	3 421	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	8 476	-	16 912	-	-	-
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 641	-	1 560	-	-	-

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 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10 000	-	-	(10 000)	-	-	-
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10 000	-	-	(10 000)	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	524 216	350 733	-	(381 686)	-	-	493 263
	За 2024 г.	421 745	396 232	-	(295 239)	-	-	524 216
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	39 077	35 141	-	(32 835)	-	-	41 383
	За 2024 г.	39 205	36 311	-	(36 438)	-	-	39 077
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 906	605	-	(1 896)	-	-	615
	За 2024 г.	250	1 884	-	(229)	-	-	1 906
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	652	-	21	-	-	673
	За 2024 г.	5 041	-	-	(5 041)	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	1 437	-	-	-	-	1 437
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	457 754	301 703	-	(323 976)	-	-	435 481
	За 2024 г.	364 371	344 128	-	(252 224)	-	-	457 754
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	5 768	6 075	-	(10 012)	-	-	1 831
	За 2024 г.	1 582	4 307	-	122	-	-	5 768
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	3 481	23	-	-	-	-	3 504
	За 2024 г.	2 443	1 038	-	-	-	-	3 481
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	60	-	-	(60)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 156	4 068	-	-	-	-	5 223
	За 2024 г.	53	1 103	-	-	-	-	1 156
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	15 053	1 025	-	(12 967)	-	-	3 112
	За 2024 г.	8 739	7 440	-	(1 126)	-	-	15 053
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	21	3	-	(21)	-	-	3
	За 2024 г.	-	21	-	-	-	-	21

Итого	За 2025 г.	524 216	350 733	-	(381 686)	-	X	493 263
	За 2024 г.	431 745	396 232	-	(305 239)	-	X	524 216

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

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.	14 122	35 980	30 213	182	19 707
	За 2024 г.	8 071	14 122	(8 071)	-	14 122
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	14 122	35 980	30 213	182	19 707
	За 2024 г.	8 071	14 122	(8 071)	-	14 122

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 931	5 081
Затраты на оплату труда	418 001	279 767
Отчисления на социальные нужды	33 205	10 747
Амортизация	36 650	32 800
Прочие затраты	1 307 040	1 409 344
Итого по элементам	1 796 827	1 737 739
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	290	501
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 797 116	1 738 240

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-