

ПОЯСНЕНИЯ

г. Москва

«12» марта 2026 года

1. Общие сведения об организации

ООО «Берилл» (далее – общество) зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 11 апреля 2023 г. ОГРН: 1237700273227. Адрес общества: 121357, Москва г, вн. тер. г. муниципальный округ Фили-Давыдково, ул. Ватутина, д.10, помещ. 1/1

Участником общества является юридическое лицо (РФ) – 100 % Уставного капитала Общества.

- 16.06.2023г. согласно Решения №2 единственного учредителя от 24.05.2023г. внесена запись в ЕГРЮЛ об изменении долей участников Общества;
- 20.07.2023г. внесена запись в ЕГРЮЛ о смене участника Общества, согласно Договора купли-продажи доли от 04.07.2023г.

Уставный капитал общества составляет 250 тыс. рублей. Оплачен.

Добавочный капитал общества составляет 69 859 тыс. рублей.

Обособленных подразделений Общество не имеет.

Исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

Основной вид деятельности общества – Вложения в ценные бумаги и деятельность дилерская (ОКВЭД 64.99.1)

Лицензируемых видов деятельности Общество не осуществляет.

Бухгалтерская отчетность за 2025 г. подготовлена исходя из концепции подготовки бухгалтерской отчетности, разработанной в соответствии с законами и нормативными актами, действующими в РФ и российскими стандартами бухгалтерского учета, в том числе в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» с учетом пункта 69, а также исходя из принципа непрерывности.

2. Информация о связанных сторонах

В 2025 году проводились взаиморасчеты с аффилированными лицами:

- Общество получило вклад в имущество денежными средствами в размере 1 700 тыс. руб. от участника на основании Решения Единственного участника от 19.04.2024г. и 2 000 тыс. руб. от участника на основании Решения Единственного участника от 08.08.2025г.

Общество имеет дочернюю организацию (АО, российское юридическое лицо), владеет обыкновенными акциями в количестве 19 970 шт. на общую сумму 61 859 тыс. руб., что соответствует 10,0% доли в уставном капитале.

По операциям с аффилированными лицами какие-либо задолженности по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

В 2025 году ООО «Берилл» осуществляло выплаты заработной платы в пользу Генерального директора Общества. Всего начислено 1 092 тыс. руб. (в т.ч. НДФЛ 13% - 142 тыс. руб.), всего выплачено 860 тыс. руб. Сумма страховых взносов составила 294 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025г. задолженность по заработной плате генеральному директору составляет 90 тыс. рублей. Задолженность погашена в январе 2026г. Иных выплат не было.

3. Учетная политика и прочая информация, касающаяся порядка формирования показателей отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. Учетной политикой на 2025 год были установлены следующие существенные способы бухгалтерского учета.

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) определяется в соответствии с пунктом 12 ПБУ 9/99 "Доходы организации". В целях исчисления налога на прибыль доходы и расходы учитываются методом начисления.

В соответствии с п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ Общество в 2025 году создает резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты. Резерв создается по всем видам дебиторской задолженности, включая предоставленные займы, задолженность по процентам по займам, задолженность поставщиков и подрядчиков, задолженность покупателей, задолженность прочих дебиторов.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. К сомнительной задолженности относится долг контрагента, в отношении которого ведется процедура ликвидации или банкротства, а также просроченная дебиторская задолженность, по которой отсутствует документальное подтверждение должника погасить свой долг.

Сумма резерва определяется ежеквартально на каждую отчетную дату в размере 100% от суммы задолженности, в случае признания ее сомнительной. Неиспользованные по итогам квартала суммы резерва учитываются при формировании соответствующего резерва в следующем квартале.

Учет резерва ведется на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам». В случае получения оплаты от дебиторов, по которым был создан резерв по сомнительным долгам, Общество восстанавливает резерв путем отнесения сумм на финансовые результаты. В бухгалтерском балансе задолженность дебиторов показывается за минусом созданного резерва (счет 63 «Резервы по сомнительным долгам»), то есть задолженности по дебиторам с сомнительными долгами в бухгалтерском балансе на 31.12.2025 г. нет. Общество создает резерв по сомнительным долгам только для целей бухгалтерского учета.

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» Общество создает резерв на оплату отпускных. Учет резерва ведется на счете 96 «Резервы предстоящих расходов».

Обществом создается резерв под обесценение финансовых вложений. Проверка наличия условий устойчивого снижения стоимости (обесценение) финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, проводится по состоянию на 31 декабря отчетного года. В случае если проверка на обесценение подтверждает устойчивое снижение стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений бухгалтерскими записями 31 декабря отчетного года. Для проверки на обесценение используется бухгалтерская отчетность дочерних обществ и организаций-Заемщиков по состоянию на 31 декабря отчетного года. В случае если на момент проверки бухгалтерская отчетность дочерних обществ и организаций-Заемщиков не получена, используется бухгалтерская отчетность по состоянию на 30 сентября отчетного года. Корректировка сумм уже созданного резерва в сторону его уменьшения и увеличения отражается на финансовых результатах организации бухгалтерскими записями в составе прочих доходов и расходов. В бухгалтерской отчетности стоимость таких финансовых вложений показывается по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под их обесценение.

Для начисления резерва под обесценение финансовых вложений используется счет 59 «Резервы под обесценение финансовых вложений».

Уровень существенности показателя определен в размере более чем 5% от общей суммы показателя, равной 100%.

В целях применения норм ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» существенной признается ошибка, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье

отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет более 9%.

Общество не применяет положения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», а признает арендные платежи в качестве расходов по обычным видам деятельности в течение срока аренды.

С 01.01.2025 года организация составляет первичные учетные документы и регистры бухгалтерского учета, связанные с инвентаризацией по ФСБУ 28/2023 (Основание: пункт 5 ФСБУ 28/2023, часть 4 статьи 9 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ.)

Организация применяет ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация" с 1 января 2025 года. (Основание: пункт 2 приказа Минфина от 13.01.2023 № 4н.), утверждены формы по оформлению результатов инвентаризации.

С 01.01.2025 года действует ФСБУ 4/2023. При составлении годовой отчетности за 2025 год Общество утвердило формы бухгалтерской отчетности, в соответствии с ФСБУ 4/2023.

Организация использует бухгалтерскую отчетность на конец отчетного года в виде:
-Бухгалтерского баланса (в соответствии с ФСБУ 4/2023).
-Отчета о финансовых результатах (в соответствии с ФСБУ 4/2023) и приложения к ним.

Изменений учетной политики на 2026 год, не связанных с изменением действующего законодательства, не предвидится.

4. Пояснения к формам бухгалтерской отчетности

4.1. «Бухгалтерский баланс».

По строке 1170 «Финансовые вложения» отражена стоимость акции на сумму 61 859 тыс. рублей. Согласно учетной политике проведена проверка финансовых вложений на обесценение по состоянию на 31 декабря 2025 г. По результатам проверки принято решение резерв под обесценение финансовых вложений не создавать. (Пояснения в табличном приложении № 5.).

По строке 1180 «Отложенные налоговые активы» отражена сумма начисленного в соответствии с ПБУ 18/02 отложенного налогового актива в сумме 1 909 тыс. рублей.

Базой для начисления ОНА являются:

- налоговые убытки прошлых лет в размере 7 562 тыс. руб.,
- оценочные обязательства (резервы на отпуска) в размере 75 тыс. руб.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражена - задолженность контрагента за выданный аванс в размере 70 тыс. руб. Согласно учетной политике проведена проверка дебиторской задолженности. Сомнительной дебиторской задолженности не выявлено (Пояснения в табличных приложениях № 7.).

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены денежные средства, находящиеся на расчетных счетах организации в сумме 745 тыс. рублей.

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»: отражена сумма Нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) в размере (21 201) тыс. рублей.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(21 201) тыс. руб.	(18 831) тыс. руб.	(13 809) тыс. руб.

в том числе: Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	(18 831) тыс. руб.	(13 809) тыс. руб.	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) текущего года	(2 370) тыс. руб.	(5 022) тыс. руб.	(13 809) тыс. руб.

По строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» отражена сумма 15 465 тыс. рублей исчисленного налогового обязательства с временной разницы между стоимостью финансового вложения в бухгалтерском и налоговом учете.

Базой для начисления ОНО являются:

- финансовые вложения в размере 61 859 тыс. руб.,

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражена сумма задолженности Общества в размере 135 тыс. руб. (Пояснения в табличных приложениях 8.): расчеты по налогам и сборам – 14 тыс. руб., расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 31 тыс. руб., расчеты с персоналом по оплате труда – 90 тыс. руб.

По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражена сумма созданного резерва на оплату отпускных 75 тыс. рублей (Пояснения в табличном приложении 8.3).

4.2. «Отчет о финансовых результатах».

По строке 2220 «Управленческие расходы» в сумме 3 135 тыс. рублей (Пояснения в табличном приложении 10.) отражены следующие расходы:

- заработная плата 1 122 тыс. рублей;
- страховые взносы 303 тыс. рублей;
- аренда офиса 288 тыс. рублей;
- бухгалтерское сопровождение 1 260 тыс. рублей;
- депозитарные услуги 6 тыс. рублей;
- услуги почты России 23 тыс. рублей;
- услуги связи 36 тыс. рублей;
- аудиторские услуги 89 тыс. рублей;
- информационные услуги 1 тыс. рублей;
- нотариальные услуги 5 тыс. рублей;
- услуги регистратора 2 тыс. рублей.

По строке 2350 «Прочие расходы» отражена комиссия банка 25 тыс. рублей.

По строке 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения» отражена сумма убытка отчетного года в сумме (3 160) тыс. рублей.

По строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» отражена сумма отложенного налога, сформированного в соответствии с ПБУ 18/02 в размере 790 тыс. рублей.

За 2025 г. убыток до налогообложения составляет 3 160 тыс. руб., условный доход составляет 790 тыс. руб.

По итогам 2025 года Общество получило налоговый убыток в сумме (3 120) тыс. рублей.

Строка 2412 включает в себя налоговые вычитаемые временные разницы, то есть отклонения между бухгалтерским и налоговым учётом, в том числе:

- временная разница начисленная в соответствии с ПБУ 18/02, возникшая в результате увеличения налогового убытка по итогам 2025 года – 3 120 тыс. рублей. Отложенный налоговый актив (ОНА), исчисленный с суммы налогового убытка, составил 780 тыс. рублей;

- временная разница начисленная в соответствии с ПБУ 18/02, возникшая в результате увеличения резерва по отпускам в размере 39 тыс. рублей. Отложенный налоговый актив (ОНА), исчисленный с суммы увеличения резерва по отпускам, составил 10 тыс. рублей;

По строке 2400 «Чистая прибыль/убыток» - за 2025 год отражена сумма убытка (2 370) тыс. рублей.

Дополнительно в составе годовой бухгалтерской отчетности представлены следующие табличные пояснения:

- Основные средства (таблицы № 4),
- Финансовые вложения (таблицы № 5),
- Дебиторская задолженность (таблицы № 7),
- Обязательства (кредиторская задолженность) (таблицы № 8),
- Оценочные обязательства (таблица № 8.3),
- Расходы по обычным видам деятельности (таблица № 10)

*Справочно:

- в Бухгалтерском балансе и в ОФР в графе «Пояснения» указаны коды Пояснений табличных - цифрами (например, - 4, 5, 7, 8, 8.3, 10);

- в ОДДС в графе «Пояснения» указаны коды Пояснений текстовых - цифрами с буквой «П» (например, 4.1П, 4.3П).

4.3. «Отчет о движении денежных средств».

Денежные потоки от текущих операций

По строке 4121 «платежи поставщикам (подрядчикам) за выполненные работы, оказанные услуги» в размере 1 947 тыс. рублей;

По строке 4122 «в связи с оплатой труда работников» - 1 251 тыс. рублей;

По строке 4129 «прочие платежи» - 96 тыс. рублей, из них:

- комиссия банка – 25 тыс. руб.;
- НДС, представленный свернуто – 71 тыс. руб.

Денежные потоки от финансовых операций

По строке 4312 «денежных вкладов собственников (участников)» – получен вклад в имущество от участника на основании Решения ЕУ от 19.04.2024г. в сумме 1 700 тыс. руб. и Решения ЕУ от 08.08.2025г. в сумме 2 000 тыс. руб.

5. Прочая информация

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество не имеет выданных поручительств (залогов) по задолженности третьих лиц (должников). В судебных процессах ООО «Берилл» ни в качестве ответчика, ни в качестве истца участия не принимает.

События после отчетной даты отсутствуют.

Условных фактов хозяйственной деятельности нет.

6. Непрерывность деятельности

Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем с повышением ее эффективности, намерений о прекращении деятельности нет. На текущий момент претензии кредиторов к обществу отсутствуют.

Сумма чистых активов Общества на 31.12.2023 составляла 51 300 тыс. руб., на 31.12.2024 - 47 578 тыс. руб., на 31.12.2025 – 48 908 тыс. руб.

Операции Общества в 2025 году направлены на получение доходов от долевого участия в других обществах, размещение денежных средств на депозитах в Российских банках.

В связи с обострением геополитической обстановки в связи с проведением СВО (специальная военная операция) наблюдается существенный рост волатильности на финансовых и торговых рынках. Рядом стран были введены новые пакеты санкций, негативно влияющие на экономическую ситуацию в Российской Федерации.

По оценке Общества, данные события не окажут существенного негативного влияния на деятельность и финансовое положение Общества.

**Генеральный директор
ООО «Берилл»**

Галибина С.П.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	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	-	-	-
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	-	-	-
в том числе:			
полученные в аренду, числящиеся за балансом	1 063	1 063	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

	На начало года	Изменения за период	На конец периода

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.	61 859	-	-	-	-	-	-	-	61 859	-
	За 2024 г.	61 859	-	-	-	-	-	-	-	61 859	-
в том числе: Вклады в уставный капитал других организаций	За 2025 г.	61 859	-	-	-	-	-	-	-	61 859	-
	За 2024 г.	61 859	-	-	-	-	-	-	-	61 859	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	61 859	-	-	-	-	-	-	-	61 859	-
	За 2024 г.	61 859	-	-	-	-	-	-	-	61 859	-

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	-	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	76	-	7	-	(13)	-	-	-	70	-
	За 2024 г.	338	-	28	4	(294)	-	-	-	76	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	63	-	7	-	-	-	-	-	70	-
	За 2024 г.	337	-	15	-	(289)	-	-	-	63	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	4	(5)	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	13	-	-	-	(13)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	13	-	-	-	-	-	13	-
Итого	За 2025 г.	76	-	7	-	(13)	-	-	X	70	-
	За 2024 г.	338	-	28	4	(294)	-	-	X	76	-

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

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.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	314	122	-	(301)	-	-	135
	За 2024 г.	-	314	-	-	-	-	314
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	301	-	-	(301)	-	-	-
	За 2024 г.	-	301	-	-	-	-	301
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	14	-	-	-	-	14
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	13	18	-	-	-	-	31
	За 2024 г.	-	13	-	-	-	-	13
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	90	-	-	-	-	90
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	314	122	-	(301)	-	X	135
	За 2024 г.	-	314	-	-	-	X	314

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.	36	108	(69)	-	75
	За 2024 г.	37	77	(78)	-	36
в том числе:						
Резерв на выплату отпускных	За 2025 г.	36	108	(69)	-	75
	За 2024 г.	37	77	(78)	-	36

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	1 122	830
Отчисления на социальные нужды	303	213
Амортизация	-	-
Прочие затраты	1 710	1 627
Итого по элементам	3 135	2 670
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 135	2 670