

## Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ООО «ЭМИ-Сенсор» ИНН 7802920069

### 1. Основные виды экономической деятельности

*26.51 Производство инструментов и приборов для измерения, тестирования и навигации.*

*46.90 Торговля оптовая неспециализированная.*

### 2. Учетная политика

2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

2.2 В отчетном периоде в учетная политика была сформирована впервые в связи с созданием организации.

2.4 Способы ведения бухгалтерского учёта из учётной политики по объектам учёта:

2.5 Основные средства.

*Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений 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 N 204н.*

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости п. 13 ФСБУ 6/2020.

Если стоимость актива не превышает установленного лимита, то актив не признается и положения стандарта ФСБУ 6/2020 не применяются. Затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

2.6 НМА :

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учёта "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 учёта "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2022 N 204н.

Квалификация объектов в составе НМА.

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на его приобретение и создание отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. (*пункт 7 ФСБУ 14/2022*)

В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности, на которые у организации имеются исключительные права,

но которые не соответствуют критериям п.4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учёт ведётся на отдельном забалансовом счёте (пункт 9 ФСБУ 14/2022)

Нематериальные активы организации в общем случае учитываются на счете 04.01 .

Нематериальные активы, предоставленные лицензиаром ООО «Оптосенс» в пользование по лицензионным (сублицензионным) договорам учитываются обособленно на счете 04.03 «Нематериальные активы, предоставленные в пользование»

Расходы на НИОКР, давшие положительный результат и использующиеся в производственной деятельности организации учитываются на счете 04.02 "Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы"

Нематериальные активы, полученные в пользование, учитываются организацией на забалансовом счете 012 «Нематериальные активы, полученные в пользование по лицензионным (сублицензионным) договорам в оценке, определяемой, исходя из стоимости вознаграждения за его использование либо исходя из стоимости, указанной передающей в пользование стороны, в случае зависимости вознаграждения от объемов выпуска продукции, для производства которой используется данные НМА, и невозможности однозначного определения размера вознаграждения при принятии НМА забаланс.

Расходы на ОКР, давшие положительный результат в виде материальных активов и использующиеся в производственной деятельности организации учитываются, как основные средства на счете 01 по стоимости фактических понесенных затрат на формирование основного средства.

Основание: 26/2020 №Капитальные вложения»

При создании объекта НМА в результате выполнения опытно-конструкторских и технологических работ фактические затраты на создание такого объекта, относящиеся к стадии разработок , признаются капитальными вложениями при соблюдении одновременно условия *пунктов 6 и 17.3 ФСБУ 26/2020*. Такие затраты на создание объекта НМА на стадии разработки учитываются на сч. 08.08 «Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ».

## 2.7 Финансовые вложения :

Единицей учета финансовых вложений является: инвентарный объект в разрезе эмитентов, держателей,  
Основание: пункт 5 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Несущественные (критерий существенности определен в разделе «Организация бухгалтерского учета» учетной политики для целей бухгалтерского учета) затраты при приобретении финансовых вложений учитываются в первоначальной стоимости финансовых вложений.  
Основание: пункт 11 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Оценка финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, корректируется ежегодно.

Основание: пункт 20 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

## 2.8 Запасы

*Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.*

Материалы учитываются по фактическим ценам.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции не включаются управленческие расходы.

Запасы для управленческих нужд списываются единовременно при их использовании.

## 2.9 Учет доходов и расходов

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи результатов ОКР.

Метод признания доходов: метод начисления.

Выручка отражается на счете 90.01.1 «Выручка по деятельности, необлагаемой ЕНВД»».

Прочие доходы отражаются на счете 91.01 «прочие доходы»

Расходы признаются по методу начисления .

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Учет коммерческих расходов учитывается на сч. 44.02.1. Порядок списания коммерческих расходов устанавливается на счете 90.07 «Расходы на продажу».

Учет общехозяйственных расходов учитывается на сч. 26. Порядок списания коммерческих расходов устанавливается на счете 90.08 «Управленческие расходы».

## 2.12 Оценочные обязательства

Резерв сомнительных долгов создается в случае наступления обязывающего события. Все долги включаются в резерв в полном объеме, независимо от времени просрочки.

На конец года проводится инвентаризация материальных ценностей. Выявляется вид материальных ценностей, балансовая стоимость которого превышает 10 процентов валюты баланса. Результаты проведенного анализа оформляются бухгалтерской справкой-расчетом резерва под снижение 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		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		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	-	-	33 436	(33 436)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Прочие нематериальные активы	3а 2025 г.	-	-	33 436	(33 436)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	33 436	33 436	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	4 269	4 269	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
06_Разработка в-образцов датчика MIPEX-05_1 этап	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 000	2 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
06_Разработка в-образцов датчика MIPEX-05_2 этап	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 269	2 269	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
03_Сенсор 1 серии_	3а 2025 г.	-	-	7 288	7 288	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
04_Фотоприемник охлаждаемый одноэлементный высокочувствительный	3а 2025 г.	-	-	2 421	2 421	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
05_Сенсор IoT	3а 2025 г.	-	-	9 129	9 129	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
06_Разработка в-образцов датчика MIPEX-05_2 этап	3а 2025 г.	-	-	2 639	2 639	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
06_Разработка в-образцов датчика MIPEX-05_3 этап	3а 2025 г.	-	-	10 637	10 637	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
07_Разработка_модуля_предусилителя_для_монохроматора	3а 2025 г.	-	-	1 322	1 322	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:			

Прочие нематериальные активы	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Прочие нематериальные активы	-	-	-
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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Прочие нематериальные активы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	32 628	-	21 564	-	-	(33 436)	20 755	-
	3а 2024 г.	9 748	-	27 149	-	-	(4 269)	32 628	-
в том числе: 01_РМДС.100000 Сенсор БТК УФ	3а 2025 г.	1 050	-	327	-	-	-	1 377	-
	3а 2024 г.	862	-	188	-	-	-	1 050	-
02_РМДС.100100 Сенсор ПДК и ДВК	3а 2025 г.	13 091	-	6 249	-	-	-	19 378	-
	3а 2024 г.	3 220	-	9 872	-	-	-	13 091	-
03_Сенсор 1 серии	3а 2025 г.	4 249	-	3 039	-	-	7 288	-	-
	3а 2024 г.	1 673	-	2 576	-	-	-	4 249	-
04_Фотоприемник охлаждаемый одноэлементный высокочувствительный	3а 2025 г.	1 488	-	933	-	-	2 421	-	-
	3а 2024 г.	1 025	-	463	-	-	-	1 488	-
05_Сенсор IoT	3а 2025 г.	4 492	-	4 637	-	-	9 129	-	-
	3а 2024 г.	716	-	3 776	-	-	-	4 492	-
06_Разработка в-образцов датчика MIPEX-05_1 этап	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 913	-	87	-	-	2 000	-	-
06_Разработка в-образцов датчика MIPEX-05_2 этап	3а 2025 г.	2 234	-	405	-	-	2 639	-	-
	3а 2024 г.	-	-	4 503	-	-	2 269	2 234	-
06_Разработка в-образцов датчика MIPEX-05_3 этап	3а 2025 г.	4 771	-	5 866	-	-	10 637	-	-
	3а 2024 г.	-	-	4 771	-	-	-	4 771	-
07_Разработка модуля_предусилителя_для_монохроматора	3а 2025 г.	1 213	-	109	-	-	1 322	-	-
	3а 2024 г.	338	-	876	-	-	-	1 213	-

Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Прочие нематериальные активы	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.	-	-	-	-	-







## 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.	6 491	-	7 648	(10 056)	-	-	X	X	4 082	-
	3а 2024 г.	11 804	-	64 303	(69 617)	-	-	X	X	6 491	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	3 285	-	1 089	(1 306)	-	-	(691)	-	2 377	-
	3а 2024 г.	6 984	-	10 450	(7 130)	-	-	(7 019)	-	3 285	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	1 423	-	9	(2 553)	-	-	1 784	-	664	-
	3а 2024 г.	90	-	269	(6 588)	-	-	7 652	-	1 423	-
Товары	3а 2025 г.	981	-	5 566	(5 538)	-	-	-	-	1 009	-
	3а 2024 г.	4 730	-	51 579	(55 346)	-	-	17	-	981	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	802	-	984	(660)	-	-	(1 094)	-	33	-
	3а 2024 г.	-	-	2 006	(554)	-	-	(650)	-	802	-
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	-	-	-



Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	23	-	-	-	(23)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	23	-	-	-	-	-	23	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	17 239	-	20 748	-	(1 262)	-	-	X	36 724	-
	3а 2024 г.	13 713	-	3 908	-	(382)	-	-	X	17 239	-

### 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 по вкладам в уставный (складочный) капитал	-	-	-	-	-	-

## 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.	-	-	-	-	-	-	-
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.	45 473	848	-	(11 245)	-	-	35 076
	3а 2024 г.	18 476	30 835	-	(3 838)	-	-	45 473
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	38 162	93	-	(8 855)	-	-	29 399
	3а 2024 г.	12 333	29 332	-	(3 503)	-	-	38 162
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	5 728	427	-	(1 093)	-	-	5 063
	3а 2024 г.	5 318	530	-	(119)	-	-	5 728
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.	-	-	-	-	-	-	-

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.	3	-	-	(3)	-	-	-
	За 2024 г.	-	3	-	-	-	-	3
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	286	322	-	-	-	-	608
	За 2024 г.	-	286	-	-	-	-	286
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	3	6	-	(3)	-	-	6
	За 2024 г.	4	-	-	(1)	-	-	3
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 291	-	-	(1 291)	-	-	-
	За 2024 г.	822	684	-	(215)	-	-	1 291
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
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.	45 473	848	-	(11 245)	-	X	35 076
	За 2024 г.	18 476	30 835	-	(3 838)	-	X	45 473

## 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.	321	1 122	1 377	32	34
	За 2024 г.	429	2 047	1 960	195	321
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	321	1 122	1 377	32	34
	За 2024 г.	429	2 047	1 960	195	321

### 10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	5 176	69 128
Затраты на оплату труда	4 662	9 261
Отчисления на социальные нужды	1 105	1 830
Амортизация	94	23
Прочие затраты	1 659	5 474
Итого по элементам	12 697	85 716
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(470)	(8 758)
Итого расходы по обычным видам деятельности	12 227	76 958



**ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР**  
**МАКСЮТЕНКО А. А.**