

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Профмонтаж»
ЗА 2025 ГОД

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности ООО «Профмонтаж» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Годовая Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Информация об обществе: Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Профмонтаж».

Дата государственной регистрации 20.04.2010г. регистрационный номер ЕГРЮЛ 1026103280686.

Юридический адрес: 34410, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. Мечникова, д. 146А, оф. 43

Уставный капитал Общества составил: 10 тыс. руб.

1.2. Основные виды деятельности: Код по ОКВЭД 46.73 Оптовая торговля прочими строительными материалами.

Общество может осуществлять иные виды хозяйственной деятельности, не запрещенные действующим законодательством.

1.3. Структура капитала: единственным участником Общества является учредитель Машкалов Вадим Валерьевич (ИНН 616801652932)

1.4. Информация об исполнительных органах (основание: п.31 ПБУ 4/99). Единоличным исполнительным органом Общества является директор: Машкалов Вадим Валерьевич (ИНН 616801652932)

1.5. Сведения о дочерних и зависимых обществах. По состоянию на 31.12.2025г. дочерних и зависимых обществ нет.

1.6. Сведения об обособленных подразделениях. По состоянию на 31.12.2025г. обособленных подразделений нет.

1.7. Численность работающих сотрудников Общества составляет: (основание: п.31 ПБУ 4/99) Наименование показателя 2025г. Среднегодовая численность, чел. 7.

1.8. Ведение бухгалтерского учета. Ведение бухгалтерского учета осуществляется главным бухгалтером – Клёнушкиной Натальей Анатольевной.

1.9. Экономическая среда, в которой Общество осуществляло свою деятельность.

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации, соответственно, на деятельность Общества оказывает влияние экономика и финансовые риски Российской Федерации, которым присущи особенности развития России с учетом изменений политической ситуации в стране.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика для целей бухучета разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, ФСБУ (в т. ч. ПБУ, утвержденными не ранее 1 октября 1998 года), Инструкцией к Плану счетов.

ООО "Профмонтаж" в соответствии с п. 4 ст. 6 Федерального закона № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. "О бухгалтерском учете" имеет право на выбор в учетной политике упрощенных способов ведения бухгалтерского учета (включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность) в связи с тем, что:

- относится к субъектам малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом № 209-ФЗ от 24 июля 2007 г.;
- и при этом не подлежит обязательному аудиту и не относится к иным категориям организаций, которые в силу ч. 5 ст. 6 Федерального закона № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. не имеют права применять упрощенные способы бухучета и бухгалтерской отчетности.

Раздел I. Организационная часть

1.1. Ответственность за организацию и достоверность бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности организации несет директор.

1.2. Бухучет ведет главный бухгалтер, при необходимости привлекая для документирования операций и проведения расчетов других сотрудников. (выбор с учетом ч. 3 ст. 7 Федерального закона № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г.)

1.3. Бухучет ведется методом двойной записи. Для учета информации об активах и обязательствах организация использует сокращенную систему счетов, согласно приложению №2.

(выбор с учетом п. 8 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, ч. 3 ст. 20 Федерального закона № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г., п. 3-3.2 Информации Минфина России № ПЗ-3/2012 от 1 ноября 2012 г., Типовых рекомендаций, утв. Приказом Минфина России № 64н от 21 декабря 1998 г.)

1.4. К учету принимаются следующие документы:

- первичные учетные документы, составленные по унифицированным формам;
- первичные учетные документы, содержащие обязательные реквизиты, предусмотренные Федеральным законом "О бухгалтерском учете" (в т. ч. универсальный передаточный документ).

К учету принимаются документы, составленные в бумажном и электронном виде:

- Документ, составленный в электронном виде, заверяется квалифицированной электронной подписью. При взаимодействии с другими организациями (ИП, гражданами) вид электронной подписи определяется договором с контрагентом.

(выбор с учетом ч. 4, 5 ст. 9 Федерального закона № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г., п. 17 ФСБУ 27/2021, ст. 5 Федерального закона № 63-ФЗ от 6 апреля 2011 г.)

1.5. Бухучет в организации ведется в рублях и копейках.

(выбор с учетом п. 25 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

1.6. Бухучет ведется с использованием упрощенной системы регистров бухучета,

посредством составления нескольких регистров бухучета.

(выбор с учетом ч. 5 ст. 10 Федерального закона № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г., Информации Минфина России № ПЗ-10/2012 от 4 декабря 2012 г., п. 4-4.2 Информации Минфина России № ПЗ-3/2012 от 1 ноября 2012 г.)

1.7. Регистры бухучета, сформированные в электронном виде, распечатываются ежеквартально, не позднее последнего дня месяца, следующего за окончанием квартала, а по итогам года – не позднее 30 марта следующего года и подписываются ответственными лицами. Если законодательством РФ или договором предусмотрено представление регистра бухучета другому лицу или в государственный орган, регистр выводится на печать по требованию до истечения отчетного периода.

(выбор с учетом ч. 6, 7 ст. 10 Федерального закона № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г.)

1.8. Существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляются без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

1.8.1. Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5 процента.

(выбор с учетом п. п. 3, 9, 14 ПБУ 22/2010)

1.9. Схема и график документооборота в организации утверждаются согласно приложению №3.

Раздел II. Общие принципы учета активов, доходов и расходов

2.1. Организация как субъект малого предпринимательства использует право на учет доходов и расходов кассовым методом, то есть признание доходов и расходов производится:

- по мере поступления выручки от покупателей (заказчиков) – в отношении доходов от реализации;
- по мере поступления и оформления документов ежемесячно – в отношении расходов.

(выбор с учетом абз. 9 п. 12 ПБУ 9/99, абз. 2 п. 18 ПБУ 10/99, п. 20 Типовых рекомендаций, утв. Приказом Минфина России № 64н от 21 декабря 1998 г.)

2.2. Организация признает все расходы по кредитам и займам прочими расходами.

(с учетом права выбора, предусмотренного п. 7 ПБУ 15/2008, п. 12 Информации Минфина России № ПЗ-3/2012 от 1 ноября 2012 г.)

Раздел III. Учет основных средств

3.1. Основные средства в учете организации группируются следующим образом:

- земельные участки;
- здания и сооружения (помещения);
- машины и оборудование;
- приборы, устройства и вычислительная техника;
- транспортные средства;
- инструменты и инвентарь;

➤ прочие объекты.

(выбор с учетом п. 11 ФСБУ 6/2020)

3.2. Части основного средства учитываются как самостоятельные инвентарные объекты в случае, если их стоимость и (или) срок их полезного использования отличается от стоимости и (или) срока полезного использования объекта более чем на 50 процентов (в большую или меньшую сторону от этого срока).

(выбор с учетом п. 10 ФСБУ 6/2020)

3.3. Срок полезного использования основных средств определяется при их принятии к учету с учетом индивидуальных характеристик объекта директором ООО "Гарант".

(выбор с учетом п. 8 ФСБУ 6/2020)

3.4. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с даты его признания в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с учета. В месяце принятия к учету основного средства амортизация начисляется в сумме, пропорциональной количеству дней его учета в составе основного средства в данном месяце.

(выбор с учетом п. 33 ФСБУ 6/2020)

3.5. Для амортизации по основным средствам организации применяется линейный метод ко всем группам основных средств.

(выбор с учетом п. 35, 36 ФСБУ 6/2020)

3.6. Объект принимается к учету в качестве основного средства, если его стоимость превышает 100 000 руб.

3.6.1. Стоимость прочих объектов, отвечающих критериям основного средства, но не удовлетворяющих стоимостному критерию (в т. ч. компьютерной техники, оборудования), учитывается в составе запасов и списывается на счета учета затрат при передаче в эксплуатацию с одновременным отражением на забалансовом счете для контроля за их последующим использованием и выбытием.

(выбор с учетом п. 5 ФСБУ 6/2020)

3.7. По переоцененной стоимости отражаются в бухучете группы "земельные участки" и "здания и сооружения (помещения)". Переоценка основных средств по этим группам производится ежегодно. Переоценка проводится путем пересчета их первоначальной стоимости и накопленной амортизации, чтобы балансовая стоимость объекта основных средств после переоценки равнялась его справедливой стоимости.

3.7.1. По другим группам основных средств переоценка не проводится.

(выбор с учетом п. 13, 15, 16, 17 ФСБУ 6/2020)

3.8. При изменении ликвидационных оценочных обязательств первоначальная стоимость основных средств не пересчитывается.

(выбор с учетом п. 3, 23 ФСБУ 6/2020)

3.9. Основные средства на обесценение не проверяются.

(выбор с учетом п. 3, 38 ФСБУ 6/2020)

Раздел IV. Учет капитальных вложений

4.1. ООО "Гарант" использует следующие права, предусмотренные п. 4 ФСБУ 26/2020 для организаций, применяющих упрощенные способы ведения бухучета:

- учитывать приобретенные капвложения по ценам поставщика, не включая в их стоимость проценты по кредитам, оценочные обязательства и другие затраты, связанные с капвложениями (т.е. не включать в стоимость капвложений затраты, перечисленные в пп. "б" – "з" п. 10 ФСБУ 26/2020);
- не учитывать в стоимости капвложений скидки, уступки, вычеты, премии и льготы, предоставленные поставщиком (исполнителем);
- учитывать стоимость отсрочки (рассрочки) платежа в стоимости капвложений;
- не определять справедливую стоимость капвложений при оплате неденежными средствами, а оценивать по балансовой стоимости передаваемых активов;
- не проверять капвложения на обесценение (т.е. оценивать капвложения по балансовой стоимости на отчетную дату).

(выбор с учетом п. 4 ФСБУ 26/2020)

4.2. Запчасти, детали и иные материалы для капитальных вложений в основные средства (в т. ч. для их создания, ремонтов с периодичностью более 12 месяцев, работ по модернизации, реконструкции и прочих улучшений) отражаются на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы" (на отдельном субсчете 08.4 "Запасы для капитальных вложений в ОС").

(выбор с учетом пп. "а" п. 5, п. 6 ФСБУ 26/2020, Инструкции к Плану счетов)

4.3. Материалы для капитальных вложений в нематериальные активы (в т. ч. для их создания и улучшения) отражаются на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы" (на отдельном субсчете 08.5 "Запасы для капитальных вложений в НМА").

(выбор с учетом пп. "а" п. 5, п. 6 ФСБУ 26/2020, Инструкции к Плану счетов)

4.4. Фактические затраты, связанные с капитальными вложениями сразу в несколько объектов основных средств или нематериальных активов, распределяются между ними пропорционально объему выполненных работ по каждому объекту.

(выбор с учетом п. 14.1 ФСБУ 26/2020).

Раздел V. Учет нематериальных активов

5.1. Нематериальные активы в учете организации группируются следующим образом:

- программное обеспечение;
- базы данных;
- лицензии на ведение деятельности;
- сертификаты качества продукции.

(выбор с учетом п. 12 ФСБУ 14/2022)

5.2. Срок полезного использования нематериальных активов определяется при их принятии к учету с учетом индивидуальных характеристик объекта директором ООО "Гарант".

(выбор с учетом п. 30 ФСБУ 14/2022)

5.3. Начисление амортизации объекта нематериальных активов начинается с даты его признания в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с учета. В месяце принятия к учету нематериального актива амортизация начисляется в сумме, пропорциональной количеству дней его учета в составе нематериального актива в данном месяце.

(выбор с учетом п. 38 ФСБУ 14/2022)

5.4. Для амортизации по НМА организации применяется линейный метод ко всем группам НМА.

(выбор с учетом п. 40, 41 ФСБУ 14/2022)

5.5. Объект принимается к учету в качестве нематериального актива, если его стоимость превышает 100 000 руб.

3.5.1. Расходы на создание (приобретение) прочих объектов, отвечающих критериям нематериального актива, но не удовлетворяющих стоимостному критерию, признаются в периоде завершения капитальных вложений с одновременным отражением на забалансовом счете 013 "Малоценные НМА" для контроля за их последующим использованием и выбытием.

(выбор с учетом п. 7 ФСБУ 14/2022)

5.6. Активы (результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации), которые не отвечают признакам, установленным п. 4 ФСБУ 14/2022, в отношении которых у организации имеются исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на них, признаются в периоде завершения капитальных вложений с одновременным отражением на забалансовом счете 014 "Объекты, не относящиеся к НМА" для контроля за их последующим использованием и выбытием.

(выбор с учетом п. 9 ФСБУ 14/2022)

5.7. По переоцененной стоимости отражается в бухучете группа "программное обеспечение". Переоценка нематериальных активов по этой группе проводится ежегодно. Переоценка проводится путем пересчета их первоначальной стоимости и накопленной амортизации, чтобы балансовая стоимость объекта основных средств после переоценки равнялась его справедливой стоимости.

5.7.1. По другим группам нематериальных активов переоценка не проводится.

(выбор с учетом п. 15, 19, 21, 22 ФСБУ 14/2022)

5.8. Нематериальные активы на обесценение не проверяются.

(выбор с учетом п. 3, 43 ФСБУ 14/2022)

Раздел VI. Учет оборотных активов.

6.1. Товары и материалы

6.1.1. В фактическую себестоимость запасов включаются суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при их приобретении (создании) без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления.

(выбор с учетом п. 12, 17 ФСБУ 5/2019)

6.1.2. При учете запасов применяется упрощенный способ учета запасов.

(выбор с учетом п. 17 ФСБУ 5/2019)

6.1.3. Канцелярские и офисные принадлежности, другие материалы для управленческих нужд со сроком использования не более 12 месяцев не принимаются к учету в качестве запасов. Затраты, связанные с их приобретением, включаются в расходы того периода, в котором они понесены.

(выбор с учетом п. 2 ФСБУ 5/2019)

6.1.5. При выбытии запасы оцениваются по средней себестоимости.

(выбор с учетом п. 36 ФСБУ 5/2019)

6.1.7. Оценка запасов на отчетную дату после их признания производится по фактической себестоимости.

(выбор с учетом п. 32 ФСБУ 5/2019)

Раздел VI. Бухгалтерская отчетность

7.1. Организация для формирования и представления годовой отчетности использует формы отчетности, утвержденные в ФСБУ 4/2023

7.2. Организация представляет пользователям только годовую отчетность по состоянию на 31 декабря отчетного года. Промежуточная (месячная и квартальная) отчетность составляется для внутренних целей и пользователям не представляется.

(выбор с учетом ч. 4 ст. 13 Федерального закона № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г., пп. "а", "г" п. 56 ФСБУ 4/2023)

7.3. Существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели по отдельным видам активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций, превышающие 20 процентов от итогового показателя по группе статей (разделу).

(выбор с учетом п. 10 ФСБУ 4/2023, пп. "в" п. 54 ФСБУ 4/2023)

Раздел VII. Прочие допущения

8.1. Организация не применяет следующие положения по бухучету:

- ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль";
- ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда";
- ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности";
- ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам";
- ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах";
- ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы".

8.2. Настоящая учетная политика составлена с учетом следующих допущений о будущих фактах хозяйственной деятельности:

- организация осуществляет собственными силами научно-исследовательские работы. При необходимости организация может выступать заказчиком таких работ или приобретать их готовые результаты;
- у организации нет производств длительного цикла, приходящихся на несколько отчетных периодов;
- организация не приобретает активы, отвечающие критериям финансовых вложений.

(выбор с учетом ПБУ 9/99, разд. II.1 ФСБУ 26/2020, ПБУ 19/02)

Раздел VIII. Внутренний контроль, инвентаризация

9.1. Порядок организации внутреннего контроля фактов хозяйственной жизни утверждается отдельным приказом директора.

(выбор с учетом п. 4 ПБУ 1/2008, ч. 1 ст. 19 Федерального закона № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г., Информации Минфина России № ПЗ-11/2013)

9.2. Внутренний контроль ведения бухучета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности ведет главный бухгалтер.

9.3. Случаи, сроки и порядок проведения инвентаризации, определены в Приложение №4.

(выбор с учетом ч. 3 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г., п. 27 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3. Нематериальные активы (стр. 1110)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка ¹		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 год 20 24 г. ²	16	()		()		()						16	()
	за год 20 25 г. ³	16	()		()		()							()

с. 2

в том числе:	за год 20 24 г. ²	16	()		()		()						16	()
	за год 20 25 г. ³	16	()		()		()						16	()
программное обеспечение	за год 20 24 г. ²		()		()		()							()
	за год 20 25 г. ³		()		()		()							()

3.1. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Амортизируемые нематериальные активы - всего			
в том числе:			
(группа)			
из них созданные организацией			
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	16	16	16
в том числе:			
программное обеспечение	16	16	16
из них созданные организацией			

3.2 Нематериальные активы, созданные организацией отсутствуют.

3.3 Капитальных вложений в нематериальные активы нет.

4.Основные средства (стр. 1150)

Информация о наличии, движении, начисленной амортизации, изменении первоначальной стоимости в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации основных средств, представлена в таблице: Объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами у Общества отсутствуют. В отчетном периоде, а также в других периодах, предшествующих отчетному и отраженных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2025 г., у Общества отсутствовали:

- объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, находящиеся в процессе государственной регистрации;
- объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

5.Финансовые вложения (стр.1170, стр.1240)

Финансовые Общества вложения отражены в таблицах:

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 _____ 20__ г. ²				()						
	за _____ 20__ г. ³				()						
в том числе:	за _____ 20__ г. ²				()						
	за _____ 20__ г. ³				()						
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за _____ 20 24 г. ²				()						
	за _____ 20 25 г. ³			2500	(1000)					1500	
в том числе:	за _____ 20 24 г. ²				()						
	за _____ 20 25 г. ³			2500	(1000)					1500	
Итого	за _____ 20 24 г. ²				()						
	за _____ 20 25 г. ³			2500	(1000)					1500	

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На _____ 20__ г. ⁵	На 31 декабря 20__ г. ⁶	На 31 декабря 20__ г. ⁷
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			
(вид, группа)			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего			
в том числе:			
(вид, группа)			
Иное использование финансовых вложений			

6. Запасы (стр.1210)

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 _____ год 20__ 24 г. ²		(409)		(71)			X	X	338	()
	за _____ год 20__ 25 г. ³		(338)		(175)			X	X	163	()
в том числе: товары	за _____ год 20__ 24 г. ²		(409)		(71)					338	()
	за _____ год 20__ 25 г. ³		(338)		(175)					163	()
(вид)											

Запасы, переданные в залог, у Общества в отчетном и предшествующих периодах отсутствовали. Резерв на обесценение запасов: По состоянию на 31.12.2025 г. резерв на обесценение запасов не создавался. Запасы по состоянию на 31.12.2025 года составили 163 т.р.

7. Дебиторская задолженность.

Информация о наличии и структуре дебиторской задолженности представлена в таблице:

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 _____ г. ²		()			()	()				()
	за _____ г. ³		()			()	()				()
в том числе:	за _____ г. ²		()			()	()				()
	за _____ г. ³		()			()	()				()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ г. ²	424	()	1091		()	()			1515	()
	за _____ г. ³	1515	()			(490)	()			1025	()
в том числе:	за _____ г. ²	424	()	1091		()	()			1515	()
	за _____ г. ³	1515	()			(490)	()			1025	()
Итого	за _____ г. ²	42	()	1091		()	()		X	1515	()
	за _____ г. ³	1515	()			(490)	()		X	1025	()

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

8. Обязательства

На 31.12.2025г. Общество обязательств не имеет.

Просроченные обязательства, а также оценочные обязательства отсутствуют.

9. Расходы по обычным видам деятельности отражены в таблице:

	2025 год	2024 год
Материальные затраты	106861	119323
Затраты на оплату труда	1896	1632
Отчисления на социальные нужды	573	493
Амортизация		
Прочие затраты	27	
Итого по элементам		
Изменение остатков (прирост (-), уменьшение (+) незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	109357	121448

10. Государственную помощь в отчетном периоде Общество не получало.