

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

### ООО «ВОДЫ ЛАГИДЗЕ» за 2025 год

Пояснения являются частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ВОДЫ ЛАГИДЗЕ» (далее – Общество или организация) за 2025 год, подготовленной в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета и отчетности.

Все суммы представлены в тысячах рублей, если не указано иное. Отрицательные показатели показаны в круглых скобках или со знаком минус.

#### Общие сведения

Юридический адрес Общества: 187556, Ленинградская обл, Тихвинский р-н, Тихвин г, Шведский проезд, дом 7, помещение 5

Дата регистрации: 17.07.2015

ИНН 4715031416, КПП 471501001, ОГРН 1174704006003

Единоличный исполнительный орган – управляющая организация ООО «Базис»

Генеральный директор: *Луцук Тимофей Алексеевич*

Главный бухгалтер: *Лактионова Светлана Валерьевна*

Основным видом деятельности общества является: Производство безалкогольных напитков ароматизированных и/или с добавлением сахара, кроме минеральных вод

Среднесписочная численность работников за 2025 год составила 29 человек.

В отчетном периоде Общество не подлежит обязательному аудиту.

#### Раскрытие сведений, относящихся к учетной политике и иные пояснения и раскрытия, связанные с объектами бухгалтерского учета

##### Информация об Учетной политике

###### Основные средства

В составе основных средств учитываются материальные ценности, используемые в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока, превышающего 12 месяцев стоимостью более 100 000 за единицу без налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по сумме фактических затрат на их приобретение, сооружение и изготовление, включая таможенные пошлины, уплаченные при их ввозе на территорию РФ. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Изменение первоначальной стоимости объектов допускается в случае достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, оцениваются по стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

## **Материально-производственные запасы**

В составе материально-производственных запасов учитываются материальные ценности, используемые в качестве сырья, материалов, комплектующих изделий при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, а также для управленческих нужд.

В составе МПЗ учитываются также средства труда (инвентарь и хозяйственные принадлежности), срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев, и основные средства стоимостью менее 100 000 рублей за единицу без учета налога на добавленную стоимость.

При отпуске материально-производственных запасов в производство или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости запасов.

Запасы не проверяются на обесценение и резервы под обесценение запасов не формируются

## **Дебиторская задолженность**

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Величина резерва определяется инвентаризационной комиссией отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

## **Доходы и Расходы**

Признание выручки и расходов осуществляется по методу начисления.

## **Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков**

С целью формирования показателей Отчета о движении денежных средств в соответствии с ПБУ 23/2011 денежными эквивалентами являются краткосрочные и высоколиквидные финансовые вложения, легко обратимые в заранее известную денежную сумму и мало подверженные риску потери стоимости. Временным критерием эквивалента денежных средств считается трехмесячный срок погашения или иной аналогичный короткий срок.

С целью формирования показателей Отчета о движении денежных средств для классификации денежных потоков по видам деятельности применяется классификация, установленная в ПБУ 23/2011.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают выплаты другим лицам.

## **Порядок формирования оценочного обязательства по оплате отпусков**

С целью применения ПБУ 8/2010 компания определяет величину оценочного обязательства по расходам на оплату отпусков.

Расчет оценочных обязательств на отчетную дату осуществляется по формуле:

*Резерв = средневзвешенный заработок (СДЗ) \* количество дней отпуска, на которое возникло право у работника (и обязанность у работодателя) на конец соответствующего отчетного периода.*

## **Иное**

Оценка финансовых вложений при их выбытии по группам (видам) осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в налоговом учете Общества.

Существенной признается ошибка, составляющая 5 и более процентов от общей суммы соответствующей строки бухгалтерской отчетности.

Неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, у Общества отсутствует.

## **Основные средства и доходные вложения в материальные ценности**

На 31 декабря 2025 года незавершенные капитальные вложения составили – 32 тыс. Информация о них приведена в пояснениях №4.5

В соответствии с п. 37 ФСБУ 6/2020, Общество ежегодно проверяет основные средства на соответствие условиям использования, в рамках инвентаризации ОС перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а так же при наступлении событий, свидетельствующих о возможном изменении применяемых элементов амортизации. По результатам инвентаризации изменение сроков полезного использования не производилось.

В 2025 году у Общества не было изменений стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации. Соответствующая информация приведена в пояснениях №4.5

У Общества отсутствуют объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

У Общества отсутствуют объекты инвестиционной недвижимости.

Признаки обесценения основных средств не выявлены.

## **Финансовые вложения**

В отчетном периоде финансовых вложений не было.

### **Запасы.**

В составе запасов отражена стоимость материалов, используемых в текущей деятельности, а также готовая продукция и незавершенная продукция. Информация о движении ТМЦ отражена в таблице 6.1. Признаки обесценения запасов не выявлены.

## **Дебиторская задолженность**

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в пояснении №7.1.

В 2025 году списана дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, в размере 17 тыс. руб.

## **Денежные средства и их эквиваленты**

У Организации отсутствуют суммы открытых, но не использованных кредитных линий, суммы займов (кредитов), не полученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам), средств в аккредитивах и т.д.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки по размещению денежных средств на депозиты длительностью до 3-х месяцев признаются денежными эквивалентами.

### **Уставный капитал**

Величина уставного капитала Общества на 31.12.2025 составляет 100 000 тысяч рублей. Изменение уставного капитала в 2025 году не производилось.

### **Займы и кредиты**

В отчетном периоде у Общества отсутствовали полученные займы и кредиты, проценты по которым включались или подлежали включению в стоимость инвестиционного актива.

Информация о полученных займах и начисленных по ним процентах представлена в пояснениях № 8.1.

В 2025 году у Общества отсутствовали краткосрочные и долгосрочные кредиты банков и проценты по ним.

## **Оценочные и условные обязательства, условные активы**

Информация об оценочных обязательствах за 2025 год представлена в пояснениях № 8.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Обществом создан резерв на предстоящую оплату отпусков работников в сумме 726 тысяч рублей. Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2025 года, и страховых взносов с них.

### Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности за 2025 год отражено в пояснении № 8.1., остаток которой на 31.12.2025 составил 6 995 тысяч рублей (строка 1520).

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не имеет просроченных обязательств по налогам и сборам.

### Доходы

Выручка Общества по основному виду деятельности отражена по строке 2110 Отчета о финансовых результатах за 2025 год.

Информация о прочих доходах представлена в таблице:

Наименование прочих доходов	2025	2024
Проценты к получению (депозиты, займы выданные)	466	42
Списание кредиторской задолженности	203	15
Восстановление резервов		286
Прочие внереализационные доходы	42	82
Реализация прочего имущества (материалов) /прочих услуг	1 455	612
<b>Итого прочие доходы:</b>	<b>2 166</b>	<b>1 037</b>

Прочих доходов, не зачисленных на счета прибылей и убытков, нет.

### Расходы

Себестоимость проданных товаров отражена в Отчете о финансовых результатах по строке 2120.

По строке 2210 - отражены коммерческие расходы, в частности расходы по организации работ, связанных с коммерческим розливом продукции и экспортом продукции.

В соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 5/2019, управленческие (общехозяйственные расходы) по итогам каждого месяца списываются на счет 90.08 «Управленческие расходы». В бухгалтерской отчетности (Отчет о финансовых результатах) указанные расходы отражены отдельной строкой 2220 «Управленческие расходы».

Информация о прочих расходах представлена в таблице:

Наименование прочих расходов	2025	2024
Комиссия банка	299	303
Недостачи и потери	33	8
Пени и штрафы по хозяйственным договорам	124	0
Прочие расходы	132	344
списание НДС	57	259
Списание продукции не пригодной к реализации	1442	4
Расходы при конвертации валюты / курсовые разницы	618	592
<b>Итого прочие расходы:</b>	<b>2 705</b>	<b>1 510</b>

Прочих расходов, не зачисленных на счета прибылей и убытков нет.

### Расчет налога на прибыль

Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденное Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. №114н.

В результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, законодательством РФ о налогах и сборах и учетной политикой Общества, в течение 2025 года в бухгалтерском учете возникли постоянные разницы, отложенные налоговые активы и обязательства.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль в отчетном году составил: **2 591** тысяч рублей.

Сумма ПНО (ПНА) за 2025 год составила – 445 тысяч рублей.

Способ определения величины текущего налога на прибыль: на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. Сумма налога по результатам за 2025 год составила 1 738 тысяч рублей. Применяемая ставка по налогу на прибыль 25%

### Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» для целей настоящей бухгалтерской отчетности были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны,	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого лицо признается связанным	Должность ЕИО (с какой даты) / Учредитель	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
1.	ООО «БАЗИС»	187556, Ленинградская обл, Тихвинский р-н, Тихвин г, Шведский проезд, дом 7	Обществу принадлежит 100% доли в УК.	является управляющей организацией ООО «ВЛ»	100 %	

Сведения об операциях со связанными сторонами в 2025 представлены следующим образом:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны,	Вид операций / Тип задолженности Общества	Долг на начало периода	Приобретено / Реализовано в 2025	Оплата / Возврат в 2025	Долг на 31.12.25
1.	ООО «БАЗИС»	Договор займа / КЗ	82 086	33 559	31 568	84 067
Реализация товаров /услуг /ДЗ			51 797	51 797		
Получение товаров /услуг / КЗ			20 220	20 220		

Иных операций со связанными сторонами Обществом в отчетном периоде не осуществлялось.

### Изменение оценочных значений

В 2025 году изменений оценочных значений не было.

### Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

В отчетном периоде Общество не осуществляло научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ.

### События после отчетной даты

Существенных событий, которые могут оказать или оказали влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые бы имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, не происходило.

### **Информация по сегментам**

Общество не применяет раскрытие информации по сегментам, так как в 2025 году общество осуществляло деятельность в едином географическом и операционном сегменте.

### **Информация о государственной помощи**

В отчетном году государственная помощь Обществу не оказывалась.

### **Совместная деятельность**

В отчетном периоде совместная деятельность не осуществлялась.

### **Прекращение деятельности**

В организации отсутствуют признаки прекращающейся деятельности. Общество намерено продолжать финансово-хозяйственную деятельность и укреплять свои позиции на российском рынке.

### **Иное**

В отчетном периоде не было фактов неприменения правил бухгалтерского учета. Данные бухгалтерской отчетности за период, предшествующий отчетному, сопоставимы с данными за отчетный период.

Генеральный директор

Т.А. Луцук

Главный бухгалтер

С.В. Лактионова

«\_\_\_» марта 2026 года

#### 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.	70 575	(21 331)	2 091	-	-	(5 089)	-	-	-	-	-	72 666	(26 420)
	За 2024 г.	69 194	(16 615)	1 381	-	-	(4 716)	-	-	-	-	-	70 575	(21 331)
в том числе: Здания	За 2025 г.	20 962	(6 149)	-	-	-	(838)	-	-	-	-	-	20 962	(6 987)
	За 2024 г.	20 962	(5 310)	-	-	-	(838)	-	-	-	-	-	20 962	(6 149)
Сооружения	За 2025 г.	3 512	(1 575)	-	-	-	(215)	-	-	-	-	-	3 512	(1 790)
	За 2024 г.	3 512	(1 361)	-	-	-	(215)	-	-	-	-	-	3 512	(1 575)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	43 821	(13 507)	2 091	-	-	(4 017)	-	-	-	-	-	45 912	(17 524)
	За 2024 г.	42 451	(9 861)	1 370	-	-	(3 646)	-	-	-	-	-	43 821	(13 507)
Транспортные средства	За 2025 г.	118	(100)	-	-	-	(18)	-	-	-	-	-	118	(118)
	За 2024 г.	118	(83)	-	-	-	(17)	-	-	-	-	-	118	(100)
Земельные участки	За 2025 г.	2 111	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 111	-
	За 2024 г.	2 100	-	11	-	-	-	-	-	-	-	-	2 111	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	50	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50	-
	За 2024 г.	50	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50	-
Инвестиционная недвижимость - всего	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

##### 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	44 027	47 025	50 371
в том числе:			
Здания	13 975	14 813	15 652
Сооружения	1 722	1 937	2 152
Машины и оборудование (кроме офисного)	28 330	30 257	32 532
Неамортизируемые основные средства - всего	2 111	2 111	2 100
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	2 111	2 111	2 100

##### 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	-	-	-



## 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.	25 707	-	103 161	(95 759)	-	-	X	X	33 109	-
	За 2024 г.	19 432	-	85 261	(78 986)	-	-	X	X	25 707	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	20 545	-	56 216	(1 530)	-	-	(47 410)	-	27 820	-
	За 2024 г.	15 592	-	51 827	(1 476)	-	-	(45 398)	-	20 545	-
Готовая продукция	За 2025 г.	3 248	-	3 798	(94 072)	-	-	91 062	-	4 035	-
	За 2024 г.	1 433	-	324	(77 479)	-	-	78 970	-	3 248	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	1 914	-	43 148	(156)	-	-	(43 651)	-	1 254	-
	За 2024 г.	2 407	-	33 109	(31)	-	-	(33 571)	-	1 914	-

### 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	-	-	-
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		
		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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 927	-	10 148	-	(515)	-	-	-	11 560	-
	За 2024 г.	341	-	1 781	-	(195)	-	-	-	1 927	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	553	-	3 500	-	(488)	-	-	-	3 565	-
	За 2024 г.	199	-	459	-	(104)	-	-	-	553	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	863	-	5 803	-	(22)	-	-	-	6 644	-
	За 2024 г.	35	-	863	-	(35)	-	-	-	863	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	7	-	-	-	(2)	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	1	-	7	-	(1)	-	-	-	7	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	479	-	716	-	-	-	-	-	1 195	-
	За 2024 г.	36	-	448	-	(6)	-	-	-	479	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	2	-	5	-	-	-	-	-	6	-
	За 2024 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	20	-	90	-	-	-	-	-	109	-
	За 2024 г.	42	-	-	-	(23)	-	-	-	20	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	31	-	-	-	-	-	31	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	4	-	3	-	(2)	-	-	-	4	-
	За 2024 г.	26	-	4	-	(26)	-	-	-	4	-
Итого	За 2025 г.	1 927	-	10 148	-	(515)	-	-	X	11 560	-
	За 2024 г.	341	-	1 781	-	(195)	-	-	X	1 927	-

### 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	-	-	-	-	-	-

## 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.	82 086	-	-	(2 243)	-	-	79 843
	За 2024 г.	188 444	-	-	(106 358)	-	-	82 086
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г.	82 086	-	-	(2 243)	-	-	79 843
	За 2024 г.	188 444	-	-	(106 358)	-	-	82 086
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	6 889	6 409	123	(1 998)	(203)	-	11 221
	За 2024 г.	3 359	5 122	-	(1 576)	(15)	-	6 889
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	883	635	123	(200)	(203)	-	1 239
	За 2024 г.	950	488	-	(540)	(15)	-	883
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 670	573	-	(1 538)	-	-	705
	За 2024 г.	84	1 670	-	(83)	-	-	1 670
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	16	4	-	-	-	-	20
	За 2024 г.	11	5	-	-	-	-	16
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	4 225	-	-	-	-	4 225
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 021	26	-	(258)	-	-	789
	За 2024 г.	596	431	-	(6)	-	-	1 021
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	2 135	639	-	-	-	-	2 774
	За 2024 г.	28	2 106	-	-	-	-	2 135
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	430	125	-	(3)	-	-	552
	За 2024 г.	1 164	184	-	(918)	-	-	430
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	731	153	-	-	-	-	884
	За 2024 г.	496	234	-	-	-	-	731
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	4	29	-	-	-	-	33
	За 2024 г.	29	4	-	(29)	-	-	4
Итого	За 2025 г.	88 975	6 409	123	(4 241)	(203)	X	91 064
	За 2024 г.	191 803	5 122	-	(107 934)	(15)	X	88 975

### 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.	503	1 687	1 464	-	726
	За 2024 г.	243	1 646	1 100	286	503
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	503	1 687	1 464	-	726
	За 2024 г.	243	1 646	1 100	286	503

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	56 076	45 599
Затраты на оплату труда	20 753	15 481
Отчисления на социальные нужды	6 517	4 154
Амортизация	5 089	4 716
Прочие затраты	32 946	21 478
Итого по элементам	121 381	91 428
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(9 567)	(1 322)
Итого расходы по обычным видам деятельности	111 814	90 106