

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «Подарус»

(Номера пояснений соответствуют цифрам, указанным в графе «Пояснения» Бухгалтерском Балансе и Отчете о финансовых результатах)

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Подарус» за 2025 год, подготовленной в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

## Основные сведения об организации.

1. Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Подарус»
2. Дата государственной регистрации: 28 июня 2006 года.
3. Зарегистрировано в УФС Росси по Сахалинской области.
4. ИНН / КПП 6501171343/650101001
5. ОГРН 1066501068040
6. ОКВЭД: 50.10.32
7. ОКПО : 95633529
8. юридический адрес: 693023 Россия, Южно-Сахалинск, ул. Комсомольская 259В, оф. 703
9. почтовый адрес: 693023 Россия, Южно-Сахалинск, ул. Комсомольская 259В, оф. 703
10. телефон +7 (914) 709 65 68
11. e-mail: lavtenov@prisco.ru
12. Единственный исполнительный орган - Генеральный директор на основании Устава Лавренов Игорь Вячеславович
13. Банковские реквизиты: р/с № 4070281080000052314 БАНК ГПБ (АО)БИК 044525823

## ПРИМЕНЯЕМЫЕ ПРАВИЛА БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЁТА И ФОРМИРОВАНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЁТНОСТИ. Информация об учётной политике

### 1. Бухгалтерский учёт и отчётность

- 1.1. Бухгалтерская отчётность ООО «Подарус» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации Правил бухгалтерского учёта и отчётности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н), иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учёту, утверждёнными Министерством финансов Российской Федерации.
- 1.2. Бухгалтерский учёт ведётся генеральным директором. Ответственность за организацию бухгалтерского учёта, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несёт генеральный директор ООО «Подарус» (далее – Организация).
- 1.3. Бухгалтерский учёт финансово-хозяйственных операций ведётся на счетах синтетического и аналитического учёта в соответствии с планом счетов, утверждённым Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н.
- 1.4. Бухгалтерский учёт ведётся с использованием компьютерной программы «1С: Предприятие», версия 8.3. Организация создаёт регистры бухгалтерского учёта на электронных носителях по формам, предусмотренным компьютерной программой.
- 1.5. Организация использует типовые формы бухгалтерской отчётности (Приказ Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н).

## **2. Порядок учёта нематериальных активов (НМА)**

- 2.1. Начисление амортизации по НМА ведётся линейным способом.
- 2.2. Организация не переоценивает группы однородных НМА по текущей рыночной стоимости.
- 2.3. НМА не проверяются на обесценение в порядке, определённом Международными стандартами финансовой отчётности (ФСБУ 14/2022).

## **3. Порядок учёта основных средств (ОС)**

- 3.1. Амортизация по объектам ОС начисляется линейным способом по всем группам ОС (п. 35 ФСБУ 6/2020).
- 3.2. Активы стоимостью менее 100 тыс. руб. за единицу отражаются в учёте в составе материально-производственных запасов (п. 5 ФСБУ 6/2020).
- 3.3. Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. (п. 10 ФСБУ 6/2020).
- 3.4. Организация проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:
  - способ начисления амортизации;
  - первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;
  - ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов. (п. 37 ФСБУ 6/2020).

## **4. Порядок учёта материально-производственных запасов (МПЗ)**

- 4.1. При организации учёта Общество руководствуется ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом МФ РФ от 15.11.2019 г. № 180н. При выбытии МПЗ их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения МПЗ (ФИФО) (п. 5 ФСБУ 5/2019).

## **5. Порядок формирования доходов**

- 5.1. Выручка от реализации работ, услуг, продажи продукции и товаров признаётся по мере готовности (ежемесячно) (п. 13 ПБУ 9/99).

## **6. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы. Резервы**

- 6.1. Сумма оценочного обязательства на оплату отпусков рассчитывается ежеквартально. Сумма данного оценочного обязательства на 31.12.2024 составляет 465,5 тыс. руб.

## **ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ**

7. В истекшем году чрезвычайных фактов хозяйственной жизни не происходило

**8. Информация о связанных сторонах и операциях с ними**

л/п	Наименование юридического лица или Ф. И. О. аффилированного лица	Место нахождения	Основание (основания), в силу которого лицо признаётся аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия в УК общества %
1	Лавренов Игорь Вячеславович	г. Находка	Лицо осуществляет полномочия исполнительного органа общества	29.03.2023	-
2	ПАО «Приморское морское пароходство»	692904 Россия, г. Находка, Административный городок	ПАО имеет право распоряжаться более чем 20 % обшето количества голосов, составляющих уставный (складочный) капитал общества	28.06.2006	50 %
3	ЗАО «Джи Си Рибер Шиппинг АС»	Норвегия 5809 Берген, ул. Сулхеймстаген 15	ЗАО имеет право распоряжаться более чем 20 % обшето количества голосов, составляющих уставный (складочный) капитал общества	28.06.2006	50 %

**Операции со связанными сторонами (тыс. руб.)**

Наименование связанной стороны	Вид операции	Объём операций в 2024 г	Условия и сроки завершения расчётов	Объём операций, исполнение которых на конец 2025 г. не завершено
ПАО «Приморское морское пароходство»	Кадровое и бухгалтерское сопровождение, отчётность в фонды	<b>920,9 тыс. руб.</b>	Ежемесячно, 30 дней от даты выставления счета. Действие договора до уведомления одной из сторон.	нет

**Основной управленческий персонал**

Для целей данной финансовой отчетности основной управленческий персонал включает генерального директора (Лавренов Игорь Вячеславович). Вознаграждение за 2025 год составило 2.551 тыс. руб.

Налоги и страховые взносы, начисленные на вознаграждение, – 788,3 тыс. руб.

Выплаты долгосрочных вознаграждений по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключённым в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными

фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности) не произвождлись. Выплаты в виде опционов эмитента, акций, паёв, долгов участия в уставном (складочном) капитале и выплат на их основе составили не произвождлись.

#### 9. События после отчетной даты

- Изменения в руководстве; Нет
- Возникновение судебных разбирательств; Нет
- Приобретения значительных по стоимости активов; Нет
- Выбытие значительных по стоимости активов; Нет
- Принятие на себя значительных по объему обязательств; Нет
- Выдача компанией значительных по объему гарантий; Нет
- Заключение крупных по стоимости контрактов; Нет
- Причинение Обществом ущерба третьим лицам; Нет
- Нарушение договорных и иных обязательств после 31.12.2025 г.; Нет
- Иных значительных событий; Нет

#### 10. Арендованное имущество

По состоянию на 31.12.2025 г. отсутствует;

#### 11. Условные факты

Условных фактов, произошедших в отчетном периоде в хозяйственной деятельности Общества, в отношении которых существует неопределенность и возникновение последствий которых возможны в последующих отчетных периодах, не произошло.

#### 12. Непрерывность деятельности

После событий февраля 2022 года одним из собственников ООО «Поларус», компанией «Рябер Шиппинг АС» (Норвегия, доля в капитале 50%) инициирован процесс по завершению своего участия в проектах в России. В силу введенных Правительством Норвегии санкций, компаниям-резидентам Норвегии запрещено вести бизнес в Российской Федерации, заключать контракты с компаниями, включенными в санкционный список, использовать каким-либо образом активы, находящиеся в Российской Федерации, для извлечения прибыли. В связи с чем, в 2022-2025 году контракт на предоставление во фрахт морского судна «Полар Пильгунв» с компанией Сахалин Энерджи Инвестмент Компани ЛТД заключен не был. 15.06.2024 контракт аренды судна «Полар Пильгунв» завершён и не продлен.

Также 22.08.2022 досрочно был прекращён долгосрочный контракт на управление (менеджмент) по судну БЛК «Полар Певек» (судно потеряло работу в связи с уходом из России заказчика «Эксон Нефтегаз Лимитед, Сахалинский филиал»). Таким образом, на отчетную дату 31.12.2024 ООО «Поларус» не имеет действующих контрактов на выполнение работ, оказание услуг.

**Собственниками ООО «Поларус» 13.03.2026 г. принято решение о прекращении деятельности.**

#### 13. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи признается по мере готовности работы, услуги, продукции (п.13 ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

По состоянию на отчетную дату у Общества отсутствуют действующие контракты на выполнение работ, оказание услуг.

#### 14. Себестоимость продаж

Итоговая себестоимость, включая управленческие расходы, в 2025 году составила 1.399,7 тыс. руб. Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» составили 5,576 тыс.руб. по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно - постоянных списываются ежемесячно непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Детальная разбивка затрат включает в себя (по данным БУ) :

Основное производство	Затраты, руб.
(RUNNING COST) Амортизация	185 337,85
<b>Итого</b>	<b>185 337,85</b>

Управленческие расходы	Затраты, руб.
(OFFICE OVERHEAD) Аренда офиса	470 551,17
(OFFICE OVERHEAD) Зарплата	4 257 409,18
(OFFICE OVERHEAD) Почтовая/курьерская доставка	922,00
(OFFICE OVERHEAD) Прочие общехозяйственные расходы	817 644,02
(OFFICE OVERHEAD) Связь	30 000,00
<b>Итого</b>	<b>5 576 526,37</b>

Прямые расходы, относящиеся к реализации товаров за 2025 г.

41.01	БУ	1 214 382,02
	Коп.	1 177,740
Дизтопливо	БУ	596 487,56
	Коп.	7,740
Масло Шелл S3 40	БУ	130 416,67
	Коп.	209,000
Масло Шелл Римула R6M 10W40	БУ	227 438,49
	Коп.	562,000
Масло Шелл Римула R6M 10W40	БУ	196 159,09
	Коп.	274,000
Масло Шелл Теллус S2 V46	БУ	63 880,21
	Коп.	125,000
<b>Итого</b>	<b>БУ</b>	<b>1 214 382,02</b>
	<b>Коп.</b>	<b>1 177,740</b>

Наименование показателя	Код	за 2025г.	за 2024г.
Материальные затраты	5610	-	210
Расходы на оплату труда	5620	3 099	5 547
Отчисления на социальные нужды	5630	957	1 804
Амортизация	5640	185	263
Прочие затраты	5650	1 520	7 813
Итого по элементам	5660	5 761	15 637
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (приrost [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	5 761	15 637

### 15. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в БУ в 2025 году составила :

Внерезидентные доходы	БУ	Принимаемые для целей НУ	отклонение
Курсовые разницы	394 644,18	363 521,00	31 123,18
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса		8 933,81	-8 933,81
Продажа (покупка) иностранной валюты	9 815 788,02	0,00	9 815 788,02
<b>ИТОГО:</b>	<b>10 210 432,20</b>	<b>372 454,81</b>	

Основное отклонение составляет разница по операциям купли-продажи валюты – в соответствии с нормами ПБУ 9/99 и ПБУ 10/99 по данным БУ отражены суммы движения рублевого эквивалента, связанные с покупкой/продажей валюты (развернуто), в то время как пп. 6 п. 1 ст. 265 НК РФ в целях исчисления налоговой базы по налогу на прибыль определяется учитывать только отрицательную (положительную) разницу от покупки/продажи валюты, т.е. только результат (прибыль или убыток). Также присутствуют суммы отклонений из-за временного порядка признания курсовых разниц для целей налогообложения прибыли (Федеральный закон от 26.03.2022 № 67-ФЗ).

### 16. Прочие расходы

Сумма прочих расходов по данным БУ в 2025 году составила:

Внереализационные расходы	БУ	Принимаемые для целей НУ	отклонение
Курсовые разницы	1 976 412,37	1 821 618,00	154 794,37
Продажа (покупка) иностранной валюты	9 887 887,00	0,00	9 887 887,00
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	0,00	81 032,79	-81 032,79
Прочие доходы и расходы	115 932,61	115 932,61	0,00
Расходы 2024 года	355,00	0,00	355,00
Расходы, не учитываемые в НУ	11 393 510,34	0,00	11 393 510,34
Услуги банка	29 928,65	29 928,65	0,00
<b>ИТОГО:</b>	<b>23 404 025,97</b>	<b>2 048 512,05</b>	

Возникшая разница в учете прочих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовывалась в связи с применением ПБУ для определения суммы прочих расходов в бухгалтерском учете и положений Налогового кодекса – для учета расходов для целей налогообложения. Основное отклонение составляет разница по операциям купли-продажи валюты. Сумма постоянной разницы между БУ и НУ представляет собой расходы, не принимаемые для целей НУ. Также присутствуют суммы отклонений из-за временного порядка признания курсовых разниц для целей налогообложения прибыли (Федеральный закон от 26.03.2022 № 67-ФЗ). Детализация прочих расходов указана ниже:

#### 17. Прибыль (убыток) до налогообложения

Финансовый результат (прибыль/убыток), полученный от основных видов деятельности (до налогообложения) по данным бухгалтерского учета составил:

2025 год (18,775) тыс. руб.  
2024 год (19,430) тыс. руб.  
2023 год (12,048) тыс. руб.

Для целей налогового учета прибыль/убыток от продаж (до налогообложения) составил:

2025 год (7,032) тыс. руб.  
2024 год (15,076) тыс. руб.  
2023 год (13,110) тыс. руб.

#### 18. Текущий налог на прибыль. Отложенные налоговые активы (ОНА).

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Прибыль (убыток) для целей налогообложения за 2025 год в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составил (7,032) тыс. руб. Ставка налога на прибыль в 2025 году составляла 25 %. Убыток прошлых лет (за 2023-2024 год), требующий покрытия составляет 28,186 тыс. руб

На конец отчетного периода отложенный налоговый актив (ОНА) составляет 9,072 тыс. руб. Движение по начислению/погашению ОНА выглядит следующим образом:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Виды активов и обязательств						
09	7 224 812,56		3 515 420,51	1 668 301,49	9 071 931,58	
Кредиторская задолженность	32 476,77				32 476,77	
Оценочные обязательства и резервы	116 375,50		50 325,50		166 701,00	
Расходы будущих периодов		29 469,26	38 698,60		68 167,86	
Убыток текущего периода			1 668 301,49	1 668 301,49		
Убытки прошлых лет			7 046 491,03	1 758 094,92	8 804 585,95	
<b>Итого</b>	<b>7 224 812,56</b>		<b>3 515 420,51</b>	<b>1 668 301,49</b>	<b>9 071 931,58</b>	

**19. Основные средства. Наличие и движение основных средств.**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода					
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизация	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация					
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2025г.	3 018	(2 298)	-	(3 018)	2 483	(185)							3 018	(2 298)
в том числе:																
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2025г.	432	(408)	-	(432)	432	(24)							432	(408)
	5211	за 2024г.	432	(351)	-	-	-	(58)							-	-
	5202	за 2025г.	147	(147)	-	(147)	147	(24)							147	(147)
	5212	за 2024г.	147	(123)	-	-	-	-							-	-
Офисное оборудование	5203	за 2025г.	1 109	(1 109)	-	(1 109)	1 109	-							1 109	(1 109)
	5213	за 2024г.	1 109	(1 109)	-	-	-	-							-	-
Другие виды основных средств	5204	за 2025г.	1 329	(633)	-	(1 329)	794	(161)							1 329	(633)
	5214	за 2024г.	754	(451)	-	-	-	(181)							-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2025г.	-	-	-	-	-	-							-	-
	5230	за 2024г.	-	-	-	-	-	-							-	-
в том числе:																
	5221	за 2025г.	-	-	-	-	-	-							-	-
	5231	за 2024г.	-	-	-	-	-	-							-	-

Иное использование основных средств		Наименование показателя		Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе				5280	-	-	-
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся за балансом				5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе				5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом				5283	-	-	32 567
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации							
Основные средства, переведенные на консервацию				5285	-	-	-
Иное использование основных средств				5286	-	-	-
(заполн. и др.)				5287	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств				5288	-	-	-

## 20. Запасы.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода							
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость					
Запасы - всего	5400	за 2025г.	4 191	-	4 191	1 411	(5 602)	-	X	-	-	-	-	-	-	-	4 191	
	5420	за 2024г.	4 254	-	4 254	8 203	(8 266)	-	X	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:																		
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2025г.	4 191	-	4 191	11	(4 202)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2024г.	4 254	-	4 254	172	(235)	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	4 191
Готовая продукция	5402	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Запасы в незавершенном производстве	5405	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

21. Дебиторская задолженность.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			Учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		перевод из		Учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	долго- в краткосрочную задолженность	из дебиторской в кредитную задолженность		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2025г.											
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2025г.											
Авансы выданные	5503	за 2025г.											
Прочая	5504	за 2025г.											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2025г.	3 657	(2 650)	4		(184)				X	X	3 478
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2025г.	376				(87)						289
Авансы выданные	5512	за 2025г.	80		4						X	X	84
Прочая	5513	за 2025г.	3 201	(2 650)	108		(328)				X	X	3 104
Итого	5500	за 2025г.	3 657	(2 650)	4		(184)			X		X	3 478
	5520	за 2024г.	3 826	(2 650)	78		(331)			X			3 657

По состоянию на 31.12.2025 в составе дебиторской задолженности отражен резерв по сомнительным долгам в сумме 2650 тыс. руб. по суммам на расчетном счету КБ Приско Капитал Банк в связи с отзывом у банка лицензии на осуществление операций. Ведется конкурсное производство.

## 22. Кредиторская задолженность.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	перевод из Долгосрочной задолженности	перевод из Дебиторской в кредиторов	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5552	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5574	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5575	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5560	за 2025г.	1 083	11 627	116	(10 085)	-	-	-	2 747
в том числе:	5580	за 2024г.	937	19 147	-	19 000	-	-	-	1 083
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2025г.	786	6 725	-	(7 514)	-	-	3
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 2024г.	708	11 773	-	(11 695)	-	-	-	786
	авансы полученные	5562	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5582	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5563	за 2025г.	297	2 415	-	(2 571)	-	-	-	141
кредиты	5583	за 2024г.	223	7 374	-	(7 300)	-	-	-	297
	5564	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5584	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2025г.	-	2 487	116	-	-	-	-	2 603
	5585	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-

прочая	5566	за 2025г.									
	5596	за 2024г.	5		(5)						
	5567	за 2025г.							X	X	
	5587	за 2024г.								X	X
Итого	5550	за 2025г.	1 083	11 627	(10 085)	116			X		2 747
	5570	за 2024г.	937	19 147	19 000				X		1 083

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 отсутствует

### 23. Оценочные обязательства и резервы.

В Бухгалтерском учете компания создает резерв на оплату отпусков. В 2025 году движение по счетам учета резерва выглядит следующим образом:

Счет	Оценочные обязательства и резервы	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
			Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
96		БУ		465 502,00		201 302,00		666 804,00
		НУ						
96.09		БУ		465 502,00		201 302,00		666 804,00
		НУ						
	Резерв отпусков Управление	БУ		465 502,00		201 302,00		666 804,00
		НУ						
Итого		БУ		465 502,00		201 302,00		666 804,00
		НУ						

Генеральный директор

Лавренов И.В.

19 Марта 2026 г.

