



ООО "ФАКТОР-МЕД"

108840, г. Москва, г. Троицк, ул. Промышленная, д. 2

Телефон / факс: 8(499) 520-96-10

www.faktor.ru e-mail:info@faktor.ru

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ФАКТОР-МЕД» НА 31.12.2025

1. Основные виды экономической деятельности

Основным видом экономической деятельности Организации является сдача в аренду собственного недвижимого имущества.

ОКВЭД 68.20. «Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом»

В 2025 году доходы от сдачи в аренду собственного недвижимого имущества составили 100% а общем объеме доходов.

Численность сотрудников составила по состоянию на 31.12.2025 г.: 9 человек.

2. Учетная политика

Учетная политика организации разработана при создании организации с учетом требований следующих нормативных актов:

- Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете;
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;
- Федеральные стандарты бухгалтерского учета.

Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;

Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;

Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;

Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;

Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

Основные положения учетной политики:

2.1 Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Способ оценки основных средств после признания в бухгалтерском учете: по первоначальной стоимости.

Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств» (п. 13, пп. "м" п. 45 ФСБУ 6/2020).

Способ начисления амортизации объектов основных средств (п. 35, 36 ФСБУ 6/2020): линейный.

Момент начала и прекращения начисления амортизации объекта основных средств (п. 33 ФСБУ 6/2020): начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета (п. 33 ФСБУ 6/2020).

Объекты основных средств стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу учитываются в составе запасов и списываются на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 10% от первоначальной стоимости объекта, но не менее 100 тыс. руб. При этом соблюдается принцип рациональности: если стоимость ремонта незначительна, затраты на его учет как отдельного объекта могут превысить ценность этой информации. В таких случаях даже при периодичности более 12 месяцев, ремонт списывается на расходы текущего периода. (п. 5, 10 ФСБУ 6/2020).

Потери от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов (п. 44 ФСБУ 6/2020).

Организация проверяет объекты основных средств на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года.

Признаками обесценения являются: резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, простой. При наличии таких признаков уменьшается балансовая стоимость объекта основного средства до рыночной стоимости за минусом затрат на выбытие. Убыток от обесценения относится в прочие расходы (п. 47 ФСБУ 6/2020; п. п. 12, 18, 59 МСФО (IAS) 36).

2.2 Капитальные вложения

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Организация проверяет объекты капитальных вложений на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года.

Признаками обесценения являются: резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, простой. При наличии таких признаков уменьшается балансовая стоимость объекта капитального вложения до рыночной стоимости за минусом затрат на выбытие. Убыток от обесценения относится в прочие расходы (п. п.17, п.17.1, п.17.2 ФСБУ 26/2020).

2.3 Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Способ определения срока полезного использования НМА исходя из:

- a) срока действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации;
- b) срока действия специального разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности;
- c) ожидаемого периода использования объекта нематериальных активов с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства организации в отношении использования такого объекта;
- d) ожидаемого морального устаревания, например, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию, работы, услуги, производимые с использованием нематериального актива;

- е) срока полезного использования иного актива, с которым объект нематериальных активов непосредственно связан (например, срока полезного использования материального носителя (вещи), в которой выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации);
- ф) других факторов, влияющих на использование объекта нематериальных активов организацией (п. 31 ФСБУ 14/2022).

По НМА, по которым невозможно определить срок полезного использования амортизация не начисляется. Организация проверяет такие нематериальные активы на возможность определения срока полезного использования ежегодно в конце отчетного периода, а также при наступлении фактов, свидетельствующих о появлении такой возможности. Амортизация таких нематериальных активов начинает начисляться с периода, в котором стало возможным надежно определить срок полезного использования (п. 33 ФСБУ 14/2022).

Способ начисления амортизации: линейный (п. 40, 41 ФСБУ 14/2022): линейный

Момент начала и прекращения начисления амортизации объекта НМА (п. 38 ФСБУ 14/2022): начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания НМА в бухгалтерском учете и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания НМА с бухгалтерского учета. (п.38 ФСБУ 14/2022).

Сроки полезного использования НМА и способ определения амортизации проверяются на необходимость их уточнения на 31 декабря отчетного года.

В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать НМА, срок его полезного использования уточняется.

Существенным изменением продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать НМА, признается превышение на 20% от величины текущего срока. (п.42 ФСБУ 14/2022).

В течение срока полезного использования НМА начисление амортизационных отчислений не приостанавливается. Исключение — случай, когда ликвидационная стоимость объекта НМА становится равной его балансовой стоимости или превышает ее.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде (п. 34, 35 ФСБУ 14/2022)

Лимит стоимости НМА устанавливается превышение 100 тыс. руб. (п. 7 ФСБУ 14/2022).

Способ оценки нематериальных активов (по каждой группе) (п. п. 15, 49 ФСБУ 14/2022): по первоначальной стоимости.

Организация проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года (п. 43 ФСБУ 14/2022, (IAS) 36 «Обесценение активов»).

2.4 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии определяются (п. 42 ПБУ 19/02): по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.5 Запасы

Учет товаров и материалов (далее – Запасы) ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицами бухгалтерского учета запасов (п. 6 ФСБУ 5/2019), являются: номенклатурный номер.

Способ учета материалов для управленческих нужд: учитываются в составе запасов.

Транспортно-заготовительные расходы, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии, их оценка производится (п. 36 ФСБУ 5/2019): по средней себестоимости.

Величина обесценения запасов признается (п. 31 ФСБУ 5/2019): прочим расходом.

2.6 Денежные средства и денежные эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (п.5, п.23 ПБУ 23/2011).

К денежным эквивалентам могут быть отнесены (п.5, п.23 ПБУ 23/2011):

- депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее;
- высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев и т.п.

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 соответствующие выплаты другим лицам (п.16 ПБУ 23/2011).

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата» (п.17 ПБУ 23/2011).

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю (п. п.19 ПБУ 23/2011).

2.7 Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

В качестве доходов по обычным видам деятельности признается оптовая торговля медицинскими диагностическими тестам и приборами для применения медицинских диагностических тестов.

Выручка признается в периоде отгрузки, даже если денежные средства еще не поступили, при соблюдении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю;
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

Расходы, учтенные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве предварительной оплаты. Расход признается по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования.

Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Страховые возмещения, подлежащие получению организацией от страховщиков в соответствии с договорами страхования, в полной сумме включаются в состав прочих доходов.

Суммы недостач и потерь от порчи ценностей, превышающие нормы естественной убыли и предусмотренные в договоре величины, включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Суммы возмещения недостач и потерь от порчи, признанные виновными лицами или присужденные к уплате судом, полностью включаются в состав прочих доходов на дату признания задолженности виновным лицом или на дату вступления в силу решения суда.

2.8 Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утв. Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется согласно ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» балансовым методом с отражением в учете Временных разниц (ВР) и Постоянных разниц (ПР).

Отложенный налог на отчетную дату рассчитывается как произведение сальдо временных разниц по виду актива (обязательства) и текущей ставки налога на прибыль.

Проводки формируются исходя из сравнения отложенного налога, рассчитанного на отчетную дату, и отложенного налога, рассчитанного на начало года. Временные разницы, отраженные и погашенные в отчетном периоде, не приводят к изменению величины отложенного налога, поэтому в этом случае проводки по счетам 09 и 77 не формируются.

На признание отложенного налога влияют временные разницы, учтенные на всех счетах активов и обязательств. Доходы и расходы, отраженные на счетах 90 «Продажи», 91 «Прочие доходы и расходы» и 99 «Прибыли и убытки», для целей формирования бухгалтерской и налогооблагаемой прибыли учитываются в одном периоде, поэтому обобщенные на этих счетах временные разницы не должны приводить к признанию или погашению ОНА и ОНО.

ПНР (ПНД) рассчитывается как произведение оборота постоянных разниц по счету налогооблагаемой прибыли (99.01.1 «Прибыли и убытки по деятельности с основной системой налогообложения») и текущей ставки налога.

2.9 Оценочные обязательства

Организация является малым предприятием, в связи с чем использует свое право не вести учет оценочных обязательств в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утв. Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

2.10 Аренда

Учет арендных обязательств ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Данные об активах и обязательствах, являющихся объектами учета аренды, представляются в бухгалтерской отчетности Общества развернуто и не подлежат взаимозачету (п. 44 ФСБУ 25/2018).

Использование права не признавать предмет аренды в качестве ППА и обязательство по аренде, если (п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018):

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (т.е. стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. При этом арендатор может получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Этим правом можно воспользоваться, если одновременно выполняются два условия:

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду;

Для арендатора:

Порядок определения фактической стоимости ППА и первоначальной оценки задолженности по аренде в случае применения упрощенных способов ведения бухгалтерского учета (п. 13, п.14 ФСБУ 25/2018):

Арендатор использует вправе применять упрощенные способы учета и рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до такой даты. Затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях и величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды признаются расходами периода, в котором были понесены.

Арендатор использует право применять упрощенные способы учета, первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Указать группу предметов аренды, которые не отражаются в качестве права пользования активом (ППА) при сроке аренды не более 12 месяцев (п. 11 ФСБУ 25/2018).

Указать способы амортизации прав пользования арендой аналогично собственным основным средствам (п. 35, 36 ФСБУ 6/2020): линейный.

Выбрать момент начала и прекращения начисления амортизации ППА (аналогично собственным основным средствам) (п. 33 ФСБУ 6/2020): начинается с даты его признания в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета.

Указать порядок определения сроков использования ППА (аналогично собственным основным средствам) (п. 8, 9 ФСБУ 6/2020).

Указать ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (п.11 ФСБУ 25/2018).

Указать иную информацию о влиянии договоров аренды на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств, необходимая пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия экономических решений (п. 11, п. 12 ФСБУ 25/2018).

Указать основание и порядок расчета процентной ставки (п. 15 ФСБУ 25/2018).

Для целей составления отчета о движении денежных средств согласно ПБУ 23/2011 денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций. Исходя из ПБУ 1/2008, при определении арендатором, к какому виду денежных потоков относятся арендные платежи используются соответствующие положения МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств» и МСФО (IFRS) 16 «Аренда».

Денежные выплаты, осуществленные арендатором в счет уменьшения непогашенной суммы обязательств по аренде, отражаются в составе денежных потоков от финансовой деятельности.

Для арендодателя:

Порядок признания доходов от операционной аренды (п. 42 ФСБУ 25/2018, п. 5, п. 7 ПБУ 9/99): прочие доходы.

Арендодатель использует право применять упрощенные способы учета и учитывает любую аренду как операционную (за исключением договоров, по которым право собственности на объект аренды переходит к арендатору или которые он имеет право выкупить по цене значительно ниже справедливой стоимости) (п. 28 ФСБУ 25/2018).

2.11 Связанные стороны

Раскрытие операций со связанными сторонами ведется в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

2.12 Информация по сегментам

Информация об оценке показателей, раскрываемых по каждому отчетному сегменту (п. 27 ПБУ 12/2010).

2.13 Информация о наличии признаков непрерывности деятельности (п. 20 ПБУ 1/2008)

Бухгалтерская отчетность организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

2.14 Раскрытие информации в Бухгалтерской (финансовой) отчетности

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учета.

Критерии существенной информации, подлежащей отражению в бухгалтерской отчетности:

Критерий признания существенной ошибки:

Существенной признается ошибка, составляющая 10% и более от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Критерии существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности:

Показатели признаются существенными для раскрытия в отчетности, составляющие 5% и более от соответствующего показателя бухгалтерской отчетности.

В бухгалтерской отчетности которых приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Промежуточная бухгалтерская отчетность не составляется.

Организация применяет формы бухгалтерской отчетности, приведенные в приложениях № 3-8 ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность".

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				Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	спряжено	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего		43	(18)	-	-	(5)	-	-	-	-	-	43	(23)
в том числе:		43	(13)	-	-	(5)	-	-	-	-	-	43	(18)
За 2024 г.		43	(13)	-	-	(5)	-	-	-	-	-	43	(18)
За 2025 г.		43	(18)	-	-	(5)	-	-	-	-	-	43	(23)
Другие НМА		43	(13)	-	-	(5)	-	-	-	-	-	43	(18)
из них исключительные права		43	(13)	-	-	(5)	-	-	-	-	-	43	(23)
	За 2024 г.	43	(13)	-	-	(5)	-	-	-	-	-	43	(18)
	За 2025 г.	43	(18)	-	-	(5)	-	-	-	-	-	43	(23)

3.2. 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	20	25	30
в том числе:			
Другие НМА	20	25	30
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - 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	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	5	-	18 366	(18 366)	-	X	X	5	-
	За 2024 г.	5	-	16 954	(16 954)	-	X	X	5	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	5	-	609	(609)	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	5	-	750	(750)	-	-	-	5	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	17 758	(17 758)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	16 203	(16 203)	-	-	-	-	-

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		восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2024 г.	28 848	-	4 180	-	(26 874)	-	-	-	-	6 154	-
	За 2025 г.	32 029	-	26 796	-	(29 977)	-	-	-	-	28 848	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	375	-	765	-	(362)	-	-	-	-	779	-
	За 2024 г.	214	-	352	-	(191)	-	-	-	-	375	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	26 435	-	3 315	-	(26 435)	-	-	-	-	3 315	-
	За 2024 г.	29 245	-	26 435	-	(29 245)	-	-	-	-	26 435	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2024 г.	5	-	1	-	-	-	-	-	-	6	-
	За 2025 г.	200	-	6	-	(201)	-	-	-	-	5	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	2 030	-	-	-	(74)	-	-	-	-	1 955	-
	За 2024 г.	2 355	-	-	-	(325)	-	-	-	-	2 030	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	16	-	-	-	(15)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	3	-	99	-	(3)	-	-	-	-	99	-
	За 2024 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	-	3	-
Итого	За 2025 г.	28 848	-	4 180	-	(26 874)	-	-	-	-	6 154	-
	За 2024 г.	32 029	-	26 796	-	(29 977)	-	-	X	-	28 848	-

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		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	2 118 2 754	1 078 332	(340) (965)	- (4)	- -	2 855 2 118
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	318 507	367 318	(318) (504)	- (4)	- -	367 318
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- 200	- -	- (200)	- -	- -	- -
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	657 649	355 7	(22) -	- -	- -	989 657
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	986 1 247	313 -	- (262)	- -	- -	1 299 986
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	157 150	43 7	- -	- -	- -	201 157
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	2 118 2 754	1 078 332	(340) (965)	(4) (4)	X X	2 855 2 118

9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	609	750
Затраты на оплату труда	10 136	10 242
Отчисления на социальные нужды	2 220	2 009
Амортизация	4 890	4 443
Прочие затраты	11 633	11 503
Итого по элементам	29 486	28 948
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	29 486	28 948

Генеральный директор: _____ Груздева О.А.
МП

«06» МАРТА 2026 г.