

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ и ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

Основные виды экономической деятельности

Частное образовательное учреждение дополнительного профессионального образования «Санкт-Петербургский институт стоматологии последипломного образования» (ЧОУ «СПб ИНСТОМ»), зарегистрировано 19 мая 1997г., ОГРН 1027809240359, ИНН 7825379907 .

Основной вид деятельности учреждения — 85.23 (Подготовка кадров высшей квалификации).

Среднесписочная численность работников за 2025 год — 29 человек.

1. Учетная политика

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023, ПБУ и учетной политикой учреждения.

Применяется общая система налогообложения, применяется льгота по налогу на прибыль-ст. 284.1 НК РФ. ЧОУ «СПб ИНСТОМ» имеет льготу по налогу НДС – ст.149 НК РФ.

2. Расшифровка отдельных показателей баланса и отчета о финансовых результатах

2.1. Нематериальные активы (строка 1110 баланса)

По состоянию на отчетную дату на балансе учреждения числятся четыре объекта нематериальных активов:

- ПО «Дистанционное обучение» (программа 1, первоначальная стоимость 160 000 руб.);
- ПО «Дистанционное обучение» (программа 2, первоначальная стоимость 160 000 руб.);
- Товарный знак «Инстом» (первоначальная стоимость 35 800 руб.);
- Web сайт (первоначальная стоимость 212 000 руб.)

Данные нематериальные активы используются в основной деятельности учреждения для извлечения экономической выгоды.

Начисление амортизации производится линейным способом. Активы отражены на счете 04, амортизация на счете 05. Выбытий и обесценений не было.

Показатель	На 31.12.2025 тыс. руб.	На 31.12.2024 тыс. руб.	На 31.12.2023 тыс. руб.
Первоначальная стоимость НМА	568	568	568
Накопленная амортизация	490	438	383
Остаточная стоимость	78	130	185

2.2. Основные средства (строка 1150 баланса)

Показатель	На 31.12.2025 тыс. руб.	На 31.12.2024 тыс. руб.	На 31.12.2023 тыс. руб.
Первоначальная стоимость ОС	23 138	22 965	22 729
Накопленная амортизация	20 029	18 677	17 340
Остаточная стоимость	3 109	4 288	5 389

По состоянию на 30.11.2025 года проведена инвентаризация основных средств. Расхождений между фактическим наличием и данными бухгалтерского учета (недостач, излишков) не выявлено.

2.3. Запасы (строка 1210 баланса)

По результатам проведения инвентаризации товарно-материальных ценностей на складе, назначенной на 30 декабря 2025г., комиссией установлено полное соответствие фактического наличия материалов по данным бухгалтерского учета. Расхождений, излишков или недостач не выявлено. Материальные ценности находятся в сохранности и учтены в полном объеме.

На 31.12.2025 тыс. руб.	На 31.12.2024 тыс. руб.	На 31.12.2023 тыс. руб.
1 129	625	566

2.4. Дебиторская задолженность (строка 1230 баланса)

Показатель	На 31.12.2025 тыс. руб.	На 31.12.2024 тыс. руб.	На 31.12.2023 тыс. руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 310	832	7 746
Сальдо по ЕНС	97	94	269
Расчеты с подотчетными лицами	9	0	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	34	1 305	3 807
Выполненные этапы по незавершенным работам	48 786	78 461	38 498
ИТОГО	50 236	80 693	60 413

По состоянию на 31.12.2025 г. общий объем дебиторской задолженности составил 50 236 тыс. руб., что ниже показателей 2024 г. (80 693 тыс. руб.) и 2023г. (60 413 тыс. руб.)

Структура задолженности характеризуется следующими положительными изменениями:

- Снижение рисков: Значительно сокращена задолженность по категории «разные дебиторы и кредиторы» (с 1 305 тыс. руб. до 34 тыс. руб.), что указывает на эффективную работу по урегулированию прочих расчетов.
- Стабильность: Сальдо по ЕНС и расчеты с подотчетными лицами находятся в пределах нормы, что говорит о дисциплинированности в расчетах с бюджетом и сотрудниками.

Ключевой фактор: Основную долю задолженности (48 786 тыс. руб.) составляют выполненные этапы по незавершенным работам. Это стандартная ситуация для долгосрочных этапов обучения ординаторов и подтверждает планомерное выполнение обязательств перед обучающимися. Выполненные этапы работ закрываются единовременно по завершении всего срока действия договора, когда обязательства учреждения исполнены в полном объеме.

Вывод: Состояние расчетов стабильное, структура задолженности улучшилась по сравнению с прошлым годом, риски просроченной или сомнительной задолженности отсутствуют.

2.5. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 баланса)

Показатель	На 31.12.2025 тыс. руб.	На 31.12.2024 тыс. руб.	На 31.12.2023 тыс. руб.
Расчетный счет предприятия	348	275	0
Переводы в пути	0	0	124
Депозитные счета	54 595	24 386	1 308
ИТОГО	54 943	24 661	1 432

2.6. Прочие оборотные активы (строка 1260 баланса)

Показатель	На 31.12.2025 тыс. руб.	На 31.12.2024 тыс. руб.	На 31.12.2023 тыс. руб.
Расходы будущих периодов	336	299	102

Динамика остатков на счете 97 характеризуется последовательным накоплением стоимости неисключительных прав по сроку менее года. По состоянию на конец 2025 года сумма неписанных расходов составила 336 тыс. руб., и обеспечивает равномерное признание затрат в будущих периодах.

ИТОГО ПО АКТИВУ БАЛАНСА

На 31.12.2025 тыс. руб.	На 31.12.2024 тыс. руб.	На 31.12.2023 тыс. руб.
109 832	119 696	77 088

2.7. Целевое финансирование (строка 1300 баланса)

Показатель	На 31.12.2025 тыс. руб.	На 31.12.2024 тыс. руб.	На 31.12.2023 тыс. руб.
Целевые средства	11 687	7 886	4 668
Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	2 571	2 571	2 571
ИТОГО	14 259	10 457	7 239

В 2025 году целевой фонд учреждения был пополнен за счет прибыли, полученной от приносящей доход (образовательной) деятельности. Сумма поступлений составила 7 129 тыс. рублей.

В течение отчетного периода средства фонда использовались на уставные цели в соответствии с утвержденной сметой. Общая сумма расходов за год — 3 328 тыс. рублей.

Основание для расходования: Протокол учредителей от 14.03.2025г. Остаток по целевому фонду на 31.12.2025г. составляет 11 687 тыс. руб.

Нарушений в использовании средств резервного (целевого) фонда не выявлено.

В бухгалтерском балансе за 2024 год была допущена техническая ошибка при распределении сумм по строкам 1330 «Целевые средства» и 1360 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества». В связи с этим данные графы «На 31.12.2024г.» в данной пояснительной записке приведены в соответствии с фактическими данными бухгалтерского учета. Итоговая сумма по разделу III «Целевое финансирование» не изменилась. Ошибка признана несущественной, исправления в отчетность за 2024 год не вносятся.

За анализируемый период (2023–2025 гг.) объем целевых средств учреждения увеличился в 1,97 раза (практически вдвое с 7 239 тыс. руб. до 14 259 тыс. руб.), что обусловлено стабильным превышением доходов над расходами в рамках уставной деятельности.

2.8. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520 баланса)

Показатель	На 31.12.2025 тыс. руб.	На 31.12.2024 тыс. руб.	На 31.12.2023 тыс. руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	357	1 747	438
Расчеты с покупателями и заказчиками	89 568	102 338	64 364
Расчеты по налогам и сборам	296	252	163
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1 095	988	1 756
Расчеты с персоналом по оплате труда	1 682	1 585	1 035
ИТОГО	93 000	106 909	67 761

Вся задолженность по состоянию на 31.12.2025 г., числящаяся на счетах бухгалтерского учета, является текущей, фактов нарушения сроков оплаты или получения средств не выявлено.

Инвентаризационной комиссией подтверждено, что все расчеты с контрагентами, бюджетом, фондами и персоналом произведены в срок, задолженности с истекшими сроками исковой давности не числятся.

2.9. Оценочные обязательства (строка 1540 баланса)

Показатель	На 31.12.2025 тыс. руб.	На 31.12.2024 тыс. руб.	На 31.12.2023 тыс. руб.
Оценочные обязательства	2 573	2 330	2 088

В соответствии с учетной политикой учреждения, по состоянию на 31 декабря 2025 года проведена инвентаризация оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков (резерв отпусков). Сумма обязательства уточнена исходя из количества дней неиспользованного отпуска, среднедневного заработка работников и размера страховых взносов.

По результатам инвентаризации нарушений в формировании и использовании резерва не выявлено. Обязательство отражено в балансе по строке 1540 в полном объеме, достаточном для покрытия предстоящих расходов на оплату отпусков.

ИТОГО ПО ПАССИВУ БАЛАНСА

На 31.12.2025 тыс. руб.	На 31.12.2024 тыс. руб.	На 31.12.2023 тыс. руб.
109 832	119 696	77 088

3. Основные показатели Отчета о финансовых результатах

3.1. Выручка (пояснение к строке 2110 баланса)

показатель	2025 год (тыс. руб.)	2024 год (тыс. руб.)
Выручка от образовательной деятельности-основному виду деятельности	102 313	111 781

На 31.12.2025 г. выручка по основному виду деятельности – образовательная деятельность составила 102 313 тыс. руб. и снизилась по сравнению с 2024 г. на 9 468 тыс. руб. (8,5%). Снижение признано незначительным.

3.2 Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120 баланса)

показатель	2025 год (тыс. руб.)	2024 год (тыс. руб.)	
Расходы на оплату труда и страховые взносы, резерв отпусков	51 476	50 613	Самый большой удельный вес (53%)
Материальные расходы	7 295	7 702	
Амортизация ОС	1 403	1 391	
Аренда	9 439	14 342	
Коммунальные услуги	1 982	2 060	
Командировочные расходы	19	83	

Услуги сторонних организаций	22 398	25 909	
Прочие расходы	1 691	2 094	
ИТОГО	95 703	104 194	

Общая сумма расходов снизилась на 8 491 тыс. руб. (с 104 194 тыс. руб. до 95 703 тыс. руб.), что составляет 8,1%. Основные изменения:

Структура расходов стабильна: наибольший удельный вес сохраняют расходы на оплату труда и страховые взносы (53% в 2025 г. против 48,6% в 2024 г.). В абсолютной сумме они практически не изменились (рост всего на 1,7%), что говорит о сохранении кадрового потенциала.

Существенная экономия достигнута по статьям:

Услуги сторонних организаций — уменьшение на 3 511 тыс. руб. (13,5%);

Командировочные расходы — сократились в 4,4 раза (вероятно, переход на дистанционные форматы).

Остальные статьи (материальные расходы, амортизация, коммунальные услуги, прочие) изменились незначительно, в пределах естественных колебаний.

Вывод: В 2025 году учреждение оптимизировала расходы на аренду и сторонние услуги без ущерба для основной деятельности (фонд оплаты труда сохранён). Это позволило снизить общую нагрузку при сохранении качества работы.

4. Управленческие расходы (строка 2220 баланса)

показатель	2025 год (тыс. руб.)	2024 год (тыс. руб.)	
Имущественные расходы	2	3	
Информационные расходы	450	418	
Услуги сторонних организаций	4 758	1 071	
ИТОГО	5 210	2 092	

4.1. Прочие доходы (строка 2320 баланса, строка 2340 баланса)

показатель	На 31.12.2025 тыс. руб.	На 31.12.2024 тыс. руб.
Проценты к получению	6 165	3 490
Прочий доход	297	461
ИТОГО	1 724	1 440

4.2. Прочие расходы (строка 2350 баланса)

показатель	На 31.12.2025 тыс. руб.	На 31.12.2024 тыс. руб.
Услуги банка	423	883
Прочий расход	234	142
ИТОГО	657	1 025

4.2. Налог на прибыль / применяется льгота по налогу на прибыль ст.284.1 НК РФ/ (строка 2410 баланса)

4.3. Чистая прибыль (строка 2400 баланса)

На 31.12.2025 тыс. руб.	На 31.12.2024 тыс. руб.
7 129	8 421

По итогам 2025 года чистая прибыль учреждения составила 7 129 тыс. руб., что на 15% ниже показателей предыдущего года (8 421 тыс. руб.) Снижение прибыли признана учредителем незначительным. Достигнутые показатели позволяют учреждению полностью выполнять принятые обязательства и формировать достаточную базу для дальнейшего развития.

Главный бухгалтер ЧОУ "СПб ИНСТОМ"



Горайнова О.В.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период (первоначальная стоимость)	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	переоценка первоначальной амортизации	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	568 568	(438) (383)	-	-	(52) (55)	-	-	-	-	-	568 568	(438) (438)
в том числе:													
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	568 568	(438) (383)	-	-	(52) (55)	-	-	-	-	-	568 568	(438) (438)
на них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	356 356	(226) (171)	-	-	(52) (55)	-	-	-	-	-	356 356	(226) (226)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период (первоначальная стоимость)	На начало года		списано		амортизация	обесценение	первооценка		переоценка		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые нематериальные активы - всего	На 31 декабря 2025 г.	2	17	8	8	17
в том числе:						
Другие НМА	На 31 декабря 2025 г.	2	17	8	8	17
из них созданные организацией	На 31 декабря 2025 г.	-	-	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	На 31 декабря 2025 г.	76	168	122	122	168
в том числе:						
Другие НМА	На 31 декабря 2025 г.	76	168	122	122	168
из них созданные организацией	На 31 декабря 2025 г.	-	-	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге - - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)		
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		пришло		ушло		на конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (переоцененная) стоимость	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	амортизация	обесценение	переоценка		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
								фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г. За 2024 г.	22 965 22 730	(18 677) (17 341)	172 235	- -	(1 352) (1 396)	- -	- -	23 138 22 965	(20 029) (18 677)	
в том числе:											
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г. За 2024 г.	20 944 20 944	(17 134) (15 906)	- -	- -	(1 205) (1 229)	- -	- -	20 944 20 944	(18 340) (17 134)	
Офисное оборудование	За 2025 г. За 2024 г.	1 392 1 287	(1 229) (1 190)	172 105	- -	(70) (39)	- -	- -	1 565 1 392	(1 229) (1 229)	
Другие виды основных средств	За 2025 г. За 2024 г.	274 144	(153) (147)	130	- -	(18) (11)	- -	- -	274 355	(171) (153)	
Инструменты	За 2025 г. За 2024 г.	355 355	(161) (103)	- -	- -	(58) -	- -	- -	355 355	(219) (161)	
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		Изменения за период		На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		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.	
	Амортизируемые основные средства - всего	3 109	4 288	5 389
в том числе:				
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 604	3 810	5 039	
Офисное оборудование	266	163	97	
Другие виды основных средств	103	121	1	
Инструменты	136	194	253	
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	
в том числе:				
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизации, которые подготовке и мобилизации, которые законсервированы				
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются				
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости				

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.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Изменения за период							На конец периода		
		На начало года		поступило	списано		проценты Доверенные стоимости До номинальной)	Текущей рыночной стоимости/резерв ва под обесценение	переклассифици ровано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	9 000 19 110	- -	26 000 -	(35 000) (10 110)	- -	- -	- -	9 000 -	- -	
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г. За 2024 г.	9 000 19 110	- -	26 000 -	(35 000) (10 110)	- -	- -	- -	9 000 54 595	- -	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	24 386 -	- -	
в том числе:											
Депозитные счета	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	54 595 24 386	- -	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	9 000 19 110	- -	26 000 -	(35 000) (10 110)	- -	- -	- -	54 595 33 386	- -	

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

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	3а 2025 г. 3а 2024 г.	625 566	-	96 407 111 889	(95 903) (111 830)	-	X X	X X	1 129 625	-
в том числе:										
Сырье и материалы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	625 566	-	7 840 7 695	(200) (7 636)	-	(7 136) 5 528	-	1 129 625	-
Незавершенное производство	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	-	88 567 (104 194)	(95 703) (104 194)	-	7 136 -	-	-	-

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	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода	
		На начало года		поступило			списано		по условиям Договора	резерв по сомнительным долгам
		по условиям Договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	переклассифицировано		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2024 г.	80 693	-	64 552	-	(95 009)	-	-	50 236	-
	За 2025 г.	60 413	-	41 987	-	(21 707)	-	-	80 693	-
в том числе:										
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	832	-	1 307	-	(829)	-	-	1 310	-
	За 2024 г.	7 746	-	834	-	(7 748)	-	-	832	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	20	-	(20)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	4	-	-	-	-	4	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2024 г.	2	-	-	-	2	-	-	-	-
	За 2025 г.	1 305	-	9	-	(1 284)	-	-	30	-
	За 2024 г.	3 807	-	1 277	-	(3 779)	-	-	1 305	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	94	-	3	-	(175)	-	-	94	-
	За 2024 г.	269	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	9	-	-	-	-	9	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	78 461	-	63 201	-	(92 876)	-	-	48 786	-
	За 2024 г.	38 498	-	77 977	-	(38 014)	-	-	78 461	-
Итого	За 2025 г.	80 693	-	64 552	-	(95 009)	-	-	50 236	-
	За 2024 г.	60 413	-	41 987	-	(21 707)	-	-	80 693	-

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		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства -	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства -	За 2025 г.	106 909	69 711	-	(83 620)	-	93 000
всего	За 2024 г.	67 761	74 766	-	(35 618)	-	106 909
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 747	373	-	(1 763)	-	357
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2024 г.	438	1 767	-	(458)	-	1 747
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	102 338	68 601	-	(81 371)	-	89 568
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2024 г.	64 364	72 725	-	(34 751)	-	102 338
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2024 г.	21	-	-	(21)	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	233	15	-	-	-	247
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2024 г.	150	83	-	-	-	233
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	19	31	-	-	-	49
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2024 г.	13	6	-	-	-	19
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	988	108	-	(898)	-	1 095
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2024 г.	1 756	129	-	(886)	-	988
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 585	584	-	(486)	-	1 682
Итого	За 2024 г.	1 035	690	-	(140)	-	1 585
	За 2025 г.	106 909	69 711	-	(83 620)	-	93 000
	За 2024 г.	67 761	74 766	-	(35 618)	X	106 909

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	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	2 330	3 935	3 692	-	2 573
всего	За 2024 г.	2 088	4 195	3 953	-	2 330
в том числе:						
Резервы отпусков	За 2025 г.	2 330	3 935	3 692	-	2 573
	За 2024 г.	2 088	4 195	3 953	-	2 330

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	7 136	7 403
Затраты на оплату труда	33 219	29 585
Отчисления на социальные нужды	10 932	10 596
Амортизация	1 404	1 391
Прочие затраты	48 223	57 310
Итого по элементам	100 913	106 285
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	100 913	106 285