

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2005 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

(укажите отчетную дату)

(укажите отчетный период)

ООО "КУБАНЬ ОГНЕУПОР"

1. Основные виды экономической деятельности

23.20 Производство огнеупорных изделий

2. Учетная политика

2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

2.2 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Раздел. Бухгалтерский учет у МП.

Ведение бухучета.

Организация ведет учет:

с применением обычного плана счетов

Формы первичных учетных документов.

Организация использует:

унифицированные формы, а при их отсутствии - самостоятельно разработанные формы

Применение универсального передаточного документа.

Для оформления фактов отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) организация:

применяет форму УПД, утвержденную ФНС

Применение ФСБУ 27/2021 по документообороту.

Допустимые способы исправления в регистрах бухучета, составленных на бумаге (п. 18-22 ФСБУ 27/2021, п. 8 Информации Минфина от 10.06.2021 № ИС-учет-33):

путем исправительной записи по счетам бухучета (в форме сторнировочной или дополнительной записи)

Внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни.

Ответственным за внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни является:

укажите должность сотрудника

Формы бухгалтерской отчетности.

Организация применяет (ч. 4 ст. 6 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ):

обычную бухгалтерскую (финансовую) отчетность в сокращенном объеме

Критерий существенности.

Показатель отчетности считается существенным и раскрывается отдельно, если его удельный вес в общей сумме составляет:

5% и более от данных по соответствующей группе статей в балансе

Существенной признается учетная ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на:

5% и более от данных по соответствующей группе статей в балансе

Порядок исправления ошибок в бухучете и отражения изменений учетной политики.

Организация исправляет существенные ошибки в отчетности:

без ретроспективного пересчета

В случае существенных изменений учетной политики последствия таких изменений отражаются:

перспективно

Учет материально-производственных запасов.

Фактическая себестоимость сырья и материалов формируется (п. 17 ФСБУ 5/2019):

в общем порядке в соответствии с ФСБУ 5/2019

При поступлении материалы учитываются на счете 10 «Материалы»:

по фактической себестоимости (без использования счетов 15 и 16)

Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением материалов, учитываются:

непосредственно в фактической себестоимости материалов

Фактическая себестоимость сырья и материалов при товарообменных и других неденежных операциях формируется (п. 14 ФСБУ 5/2019):

по балансовой стоимости передаваемых активов или по фактическим затратам на выполнение работ, оказание услуг

Материалы списываются:

по себестоимости первых по времени поступления материалов (способ ФИФО)

Учет запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются:

в общем порядке по правилам ФСБУ 5/2019

Учет готовой продукции и незавершенного производства.

Стоимость готовой продукции оценивается:

по фактической производственной себестоимости на счете 43

Себестоимость готовой продукции при отгрузке рассчитывается (п. 36 ФСБУ 5/2019):

по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО)

Незавершенное производство оценивается:

по фактической производственной себестоимости

Полуфабрикаты собственного производства учитываются:

без использования счета 21 с отражением полуфабрикатов в составе незавершенного производства

Косвенные затраты (расходы вспомогательных производств, обслуживающих производств, общепроизводственных расходов) между объектами калькулирования:

распределяются пропорционально прямым затратам

Учет товаров, транспортно-заготовительных расходов и расходов на продажу.

Фактическая себестоимость товаров формируется:

в общем порядке в соответствии с ФСБУ 5/2019

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов, возникающие до передачи товаров в продажу, учитываются (п.21 ФСБУ 5/2019):

в фактической себестоимости товаров

Товары учитываются:

по фактической себестоимости на счете 41, без использования счетов 15 и 16

Товары списываются:

по себестоимости первых по времени поступления товаров (способ ФИФО)

Расходы на продажу по итогам месяца относятся на себестоимость проданных товаров (работ, услуг):

полностью

Оценка запасов после признания.

На отчетную дату запасы оцениваются (п. 32 ФСБУ 5/2019):

по фактической себестоимости, то есть без создания резерва под обесценение запасов

Деление производственных расходов на прямые и косвенные.

К прямым расходам, связанным с производством, относятся:

расходы на приобретение сырья и материалов, используемых в производстве

Учет основных средств.

В составе основных средств учитываются объекты со СПИ более 12 месяцев (или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев) и первоначальной стоимостью (п.5 ФСБУ 6/2020):

более 100 000 руб.

Затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания объектов ОС с частотой более 12 месяцев (более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев) признаются ОС (п. 10 ФСБУ 6/2020):

при сумме затрат свыше 100 000 руб.

В случае наличия у одного объекта ОС нескольких частей, стоимость и СПИ которых существенно отличаются от стоимости и СПИ объекта в целом, каждая часть учитывается как

самостоятельный инвентарный объект, если (п. 10 ФСБУ 6/2020):

стоимость и СПИ различаются более чем на 50%

В сумму фактических затрат при признании капитальных вложений включаются (п. 4, 10, 11, 12 ФСБУ 26/2020):

все затраты, связанные с поступлением в соответствии с ФСБУ 26/2020

При приобретении ОС по договорам с исполнением обязательств неденежными средствами величина затрат, оплаченная неденежными средствами, определяется как (п. 4, 13 ФСБУ 26/2020):

балансовая стоимости передаваемых активов, фактические затраты на выполнение работ, оказание услуг

Информация об объектах ОС раскрывается в бухгалтерности (п. 45, 46, 47 ФСБУ 6/2020):

в полном объеме

Контроль за движением малоценных ОС после их передачи в эксплуатацию ведется:

на забалансовых счетах

Амортизация основных средств.

Амортизация по объектам ОС (п. 33 ФСБУ 6/2020):

начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта, прекращает начисляться - с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта

Амортизация по объектам ОС начисляется:

ежемесячно – по состоянию на последнее число месяца

Амортизация по объектам ОС, подлежащим амортизации (кроме ОС, СПИ которых определяется исходя из количества продукции), начисляется (п. 34, 35 ФСБУ 6/2020):

линейным способом по всем группам

Ликвидационная стоимость объектов ОС определяется:

специально созданной комиссией с фиксацией результатов в акте

Проверка элементов амортизации ОС проводится:

специально созданной комиссией с фиксацией результатов в акте

Переоценка основных средств.

Проверка объектов ОС и капитальных вложений на обесценение (п. 3 ФСБУ 6/2020, п. 4 ФСБУ 26/2020):

не применяется

Порядок корректировки первоначальной стоимости объектов ОС в связи с изменением величины оценочного обязательства по будущему демонтажу, утилизации объекта ОС и восстановлению окружающей среды, предусмотренный ФСБУ 6/2020 (п. 3, 23 ФСБУ 6/2020):

не применяется

Учет аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018.

Организация применяет ФСБУ 25/2018 (п. 51 ФСБУ 25/2018):

только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 01.01.2022

При выполнении условий, установленных п. 12 ФСБУ 25/2018, организация как арендатор:

не признает предметы аренды в качестве права пользования активом

Организация в качестве арендатора для расчета величины обязательств по аренде начисляет проценты (п. 15, 19 ФСБУ 25/2018):

на дату уплаты арендных платежей

Право пользования активом по предмету аренды, относящегося по характеру использования к группе основных средств, по которой арендатор принял решение о проведении переоценки (п. 16 ФСБУ 25/2018):

не переоценивается

Доходы по операционной аренде признаются (п. 42 ФСБУ 25/2018):

ежемесячно

Организация в качестве арендодателя учитывает любую аренду (за исключением договоров, по которым право собственности на объект аренды переходит к арендатору или по которым предусмотрен выкуп по цене значительно ниже справедливой стоимости) (п. 28 ФСБУ 25/2018):

в общем порядке по правилам ФСБУ 25/2018

Права пользования активами отражаются в бухгалтерском балансе (п. 47 МСФО (IFRS) 16):

по строке 1150 с раскрытием информации в примечаниях о включении прав пользования активами

Учет финансовых вложений.

Финансовые вложения на конец отчетного периода (п. 19 ПБУ 19/02):

не переоцениваются

Учет нематериальных активов.

В составе нематериальных активов учитываются объекты со сроком использования более 12 месяцев (или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев) и первоначальной стоимостью (п. 7 ФСБУ 14/2022):

100 000 руб. и более

Организация включает в сумму фактических затрат при признании капитальных вложений в НМА (п. 4, 10 ФСБУ 26/2020):

только уплаченные и (или) подлежащие уплате поставщику (продавцу, подрядчику, правообладателю) суммы

Капвложения в НМА по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, определяются (п. 13 ФСБУ 26/2022):

исходя из балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат, понесенных на выполнение работ, оказание услуг

Контроль за движением малоценных НМА, а также результатов интеллектуальной деятельности, средств индивидуализации, которые не учитываются в составе НМА, ведется (п. 7, 9 ФСБУ 14/2022):

на забалансовых счетах

Материальный носитель, в котором выражены результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, учитывается в составе НМА

Фактические затраты, связанные с капитальными вложениями в несколько объектов НМА, распределяются между ними (п. 14.1 ФСБУ 26/2020): пропорционально первоначальной стоимости каждого объекта

Проверка на обесценение НМА (п. 3, 43 ФСБУ 14/2022): не проводится

Информация об объектах НМА раскрывается в бухгалтерности (п. 3, 49, 50, 51 ФСБУ 14/2022): в полном объеме

Учет амортизации нематериальных активов.

Амортизация по объектам НМА начинает начисляться (п. 38 ФСБУ 14/2022):

с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта, прекращает начисляться – с 1-го числа месяца, следующего за месяцем выбытия объекта

Амортизация по НМА начисляется: ежемесячно

Амортизация по объектам НМА (кроме объектов, СПИ которых определяется исходя из количества продукции) начисляется (п. 39–41 ФСБУ 14/2022): линейным способом по всем группам

Ликвидационная стоимость объектов НМА определяется:

специально созданной комиссией с фиксацией результатов в акте

Проверка элементов амортизации НМА проводится (п. 42 ФСБУ 14/2022):

специально созданной комиссией с фиксацией результатов в акте

Переоценка НМА.

После признания объект НМА оценивается (п. 15 ФСБУ 14/2022):

по первоначальной стоимости

Определение доходов, расходов и финансового результата.

Доходы и расходы в бухучете определяются:

по методу начисления

Доходы от сдачи имущества в аренду признаются (п. 5, 7 ПБУ 9/99):

доходами от обычных видов деятельности

Расходы по займам, непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива учитываются (п. 7 ПБУ 15/2008): в составе прочих расходов

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается (п. 13 ПБУ 9/99):

по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом

Неприменение отдельных ПБУ.

Как малое предприятие, организация не применяет нормы следующих ПБУ:

ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Раздел. Бухгалтерский учет (применение ПБУ 18/02 у МП).

Применение ПБУ 18/02.

Организация ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (п. 2 ПБУ 18/02):

не применяет

Раздел. Налог на прибыль.

Отчетный период.

Отчетными периодами по налогу на прибыль признаются (п. 2 ст. 285 НК РФ):

1 квартал, полугодие, 9 месяцев

Доходы и расходы.

Доходы и расходы для целей налогообложения признаются:

по методу начисления

Доходы от сдачи имущества в аренду признаются (п. 4 ст. 250 НК РФ):

доходами от реализации

Выручка (доход) от выполнения работ (оказания услуг, продажи продукции) с длительным технологическим циклом.

Если условиями заключенных договоров не предусмотрена поэтапная сдача работ (услуг), выручка (доход) признается (ст. 316 НК РФ):

пропорционально доле фактических расходов отчетного периода в общей сумме расходов по смете

Учет основных средств.

Амортизация основных средств начисляется (п. 1, 3 ст. 259 НК РФ):

линейным способом

Амортизационная премия (п. 9 ст. 258 НК РФ):

не начисляется

По основным средствам, бывшим в эксплуатации, норма амортизации определяется (в случае начисления амортизации линейным методом) (п. 7 ст. 258 НК РФ):

без учета срока эксплуатации ОС предыдущими собственниками

Повышающие и понижающие коэффициенты к основной норме амортизации (ст. 259.3 НК РФ):

не применяются

Учет иного имущества, не являющегося амортизируемым.

Стоимость инструментов, приспособлений, инвентаря, приборов, спецодежды и других средств индивидуальной и коллективной защиты, другого имущества, не являющегося амортизируемым,

включается в состав материальных расходов (подп. 3 п. 1 ст. 254 НК РФ):

в полной сумме по мере ввода имущества в эксплуатацию

Учет материалов.

Материалы списываются (п. 8 ст. 254 НК РФ):

по средней стоимости

Незавершенное производство (НЗП).

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров (работ, услуг), относятся (п. 1 ст. 319 НК РФ):

расходы на приобретение сырья и материалов, используемых в производстве товаров (работ, услуг)

Учет товаров и транспортных расходов.

Покупная стоимость товаров определяется (ст. 320 НК РФ):

с учетом расходов, связанных с приобретением товаров

Товары списываются (подп. 3 п. 1 ст. 268 НК РФ):

по средней стоимости

Учет расходов на покупку по лицензионным (сублицензионным) соглашениям прав на использование российских программ для ЭВМ и баз данных.

К расходам, связанным с приобретением права на использование по договорам с правообладателем (по лицензионным и сублицензионным соглашениям) программ для ЭВМ и баз данных, программно-

аппаратных комплексов, включенных в единый реестр российских программ для ЭВМ и баз данных, повышающий коэффициент 2 (подп. 26 п. 1 ст. 264 НК РФ):

не применяется

Налоговый учет резервов.

Убыток от уступки права требования.

Убыток от уступки права требования, которая была произведена третьему лицу до наступления предусмотренного договором о реализации товаров (работ, услуг) срока платежа, определяется (п. 1 ст. 279 НК РФ):

исходя из ставки процента, подтвержденной в соответствии с методами, установленными разд. V.1 НК РФ

Учет нематериальных активов и расходов на НИОКР.

По НМА в виде исключительных прав на программы для ЭВМ и базы данных, включенные в единый реестр российских программ для ЭВМ и баз данных, повышающий коэффициент к основной норме амортизации (подп. 6 п. 2 ст. 259.3 НК РФ):

не применяется

В отношении расходов на научные исследования и (или) опытно-конструкторские разработки (по перечню Правительства), включаемых в первоначальную стоимость НМА или прочие расходы, повышающий коэффициент 2 (п. 7 ст. 262 НК РФ):

не применяется

В отношении расходов на научные исследования и (или) опытно-конструкторские разработки, которые формируют первоначальную стоимость НМА (для организаций, включенных в реестр малых технологических компаний), повышающий коэффициент 2 (п. 9 ст. 262 НК РФ):

не применяется

Учет ОС и НМА из сферы искусственного интеллекта, программ для ЭВМ, баз данных.

Расходы, формирующие первоначальную стоимость ОС, включенных в реестр российской радиоэлектронной продукции из сферы искусственного интеллекта, либо в перечень российского

высокотехнологичного оборудования, либо в реестр российских программ для ЭВМ и баз данных, учитываются (п. 1 ст. 257 НК РФ):

без применения коэффициента 2

Расходы, формирующие первоначальную стоимость НМА в виде исключительных прав на программы для ЭВМ и базы данных, включенные в единый реестр российских программ для электронных вычислительных машин и баз данных, учитываются (п. 3 ст. 257 НК РФ):

без применения коэффициента 2

Применение инвестиционного налогового вычета по ст. 286.1 НК РФ.

Инвестиционный налоговый вычет в сумме расходов в виде стоимости имущества (включая денежные средства), безвозмездно переданного образовательным организациям, реализующим основные образовательные программы, имеющие государственную аккредитацию (подп. 9 п. 2 ст. 286.1 НК РФ):

не применяется

Инвестиционный налоговый вычет в сумме расходов на оплату работ (услуг) по установке, тестированию, адаптации, модификации программ для ЭВМ и баз данных, включенных в единый реестр российских программ для ЭВМ и БД, и (или) объектов ОС, включенных в единый реестр российской радиоэлектронной продукции, а также в сумме расходов на обучение работников, обслуживающих указанные программы для ЭВМ и базы данных и (или) объекты ОС (подп. 7 п. 2 ст. 286.1 НК РФ):

не применяется

Инвестиционный налоговый вычет в сумме расходов на научные исследования и (или) опытно-конструкторские разработки, указанных в подп. 1 - 5 п. 2 ст. 262 НК РФ (подп. 6 п. 2 ст. 286.1 НК РФ):

не применяется

Применение федерального инвестиционного налогового вычета по ст. 286.2 НК РФ.

Федеральный инвестиционный налоговый вычет по ст. 286.2 НК РФ:

не применяется

Раздел. Налог на имущество организаций.

Раздельный учет имущества.

Стоимость недвижимого имущества, по которому налоговая база определяется как его кадастровая стоимость, и сумма начисленной по нему амортизации учитываются (ст. 375 НК РФ):

в регистре, форма которого утверждается приказом руководителя

Раздел. Налог на добавленную стоимость.

Облагаемые и необлагаемые НДС операции.

Раздельный учет входного НДС по товарам, работам, услугам, приобретенным для ведения облагаемых и необлагаемых налогом операций, ведется (п. 4 ст. 170 НК РФ):

посредством аналитического учета без введения субсчетов

Если в отчетном квартале доля совокупных расходов на приобретение, производство и (или) реализацию товаров (работ, услуг), операции по реализации которых не подлежат обложению НДС, не превышает 5% общей величины совокупных расходов, то весь входной НДС в этом квартале (п. 4 ст. 170 НК РФ):

подлежат вычету в соответствии со ст. 172 НК РФ

Если расходы на не облагаемые НДС операции не превышают 5% общей величины расходов на производство и реализацию (правило 5%), то часть общехозяйственных расходов, относящуюся к необлагаемым операциям, организация рассчитывает:

пропорционально доле прямых расходов на не облагаемые НДС операции в общей величине прямых расходов

Распределение входного НДС по приобретенным основным средствам и нематериальным активам.

По ОС и НМА, принимаемым к учету в первом или во втором месяце квартала и используемым одновременно в облагаемых и не облагаемых НДС операциях, входной НДС распределяется исходя из стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), операции по реализации которых подлежат обложению (освобождены от обложения), в общей стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг) (п. 4.1 ст. 170 НК РФ):

за месяц, в котором приобретено ОС или НМА

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Пер иод	На начало года	Изменения за период	На конец периода
-------------------------	------------	----------------	---------------------	------------------

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	3а 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	3а 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	3а 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	3а 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	3а 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	20326	0	1610	0	-4888	0	0	0	17048	0
	3а 2024 г.	0	0	20326	0	0	0	0	0	20326	0
в том числе:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	4426	0	333	0	-3979	0	0	0	780	0
	3а 2024 г.	0	0	4426	0	0	0	0	0	4415	0
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	15777	0	1181	0	-756	0	0	0	16202	0
	3а 2024 г.	0	0	15777	0	0	0	0	0	15777	0
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	3а 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	3а 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	3а 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	0	0	96	0	-90	0	0	0	6	0
	3а 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	3а 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	3а 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	3а 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	3а 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	63	0	0	0	-63	0	0	0	0	0
	3а 2024 г.	0	0	63	0	0	0	0	0	63	0

Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	60	0	0	0	0	0	0	0	60	0
	За 2024 г.	0	0	60	0	0	0	0	0	60	0
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Итого	За 2025 г.	20326	0	1610	0	-4888	0	0	X	17048	0
	За 2024 г.	0	0	20326	0	0	0	0	X	20326	0

5. Обязательства

5.1. 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)				переклассифицировано	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.	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0
в том числе:		0	0	0	0	0	0	0
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0

	3а 2024 Г.	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 Г.	0	0	0	0	0	0	0
	3а 2024 Г.	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 Г.	0	0	0	0	0	0	0
	3а 2024 Г.	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 Г.	0	0	0	0	0	0	0
	3а 2024 Г.	0	0	0	0	0	0	0
Долгосрочные кредиты	3а 2025 Г.	0	0	0	0	0	0	0
	3а 2024 Г.	0	0	0	0	0	0	0
Долгосрочные займы	3а 2025 Г.	0	0	0	0	0	0	0
	3а 2024 Г.	0	0	0	0	0	0	0
Безвозмездные поступления	3а 2025 Г.	0	0	0	0	0	0	0
	3а 2024 Г.	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 Г.	0	0	0	0	0	0	0
	3а 2024 Г.	0	0	0	0	0	0	0
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 Г.	23023	1496	0	-7978	0	0	16541
	3а 2024 Г.	0	23023	0	0	0	0	23022
в том числе:		0	0	0	0	0	0	0
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 Г.	16269	486	0	-7512	0	0	9244
	3а 2024 Г.	0	16269	0	0	0	0	16269
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 Г.	-782	782	0	0	0	0	0
	3а 2024 Г.	0	-782	0	0	0	0	-782
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 Г.	0	0	0	0	0	0	0
	3а 2024 Г.	0	0	0	0	0	0	0

Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 Г.	0	0	0	0	0	0	0
	3а 2024 Г.	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 Г.	8	0	0	-8	0	0	0
	3а 2024 Г.	0	8	0	0	0	0	8
Краткосрочные кредиты	3а 2025 Г.	0	0	0	0	0	0	0
	3а 2024 Г.	0	0	0	0	0	0	0
Краткосрочные займы	3а 2025 Г.	6822	0	0	0	0	0	6822
	3а 2024 Г.	0	6822	0	0	0	0	6822
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 Г.	0	0	0	0	0	0	0
	3а 2024 Г.	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 Г.	121	0	0	-98	0	0	23
	3а 2024 Г.	0	121	0	0	0	0	121
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 Г.	371	0	0	-279	0	0	92
	3а 2024 Г.	0	371	0	0	0	0	371
Расчеты по ЕНС	3а 2025 Г.	0	7	0	0	0	0	7
	3а 2024 Г.	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 Г.	130	74	0	-9	0	0	195
	3а 2024 Г.	0	130	0	0	0	0	130
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 Г.	84	135	0	-63	0	0	156
	3а 2024 Г.	0	84	0	0	0	0	84
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 Г.	0	12	0	-9	0	0	7
	3а 2024 Г.	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 Г.	0	0	0	0	0	0	0

	За 2024 Г.	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 Г.	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 Г.	0	0	0	0	0	0	0
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 Г.	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 Г.	0	0	0	0	0	0	0
Итого	За 2025 Г.	23022	1496	0	-7978	0	X	16541
	За 2024 Г.	0	23022	0	0	0	X	23022

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	7 021	12 685
Затраты на оплату труда	1 297	1 461
Отчисления на социальные нужды	378	431
Амортизация	-	-
Прочие затраты	2 767	5 949
Итого по элементам	11 463	20 526
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	11 463	20 526