

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Медицинский центр «Поколение» за 2025 год

1. Общие сведения о деятельности фирмы

Общество с ограниченной ответственностью «Медицинский центр «Поколение» ИНН 3123160659 создано в 2009 г.

Юридический адрес: 308000, г. Белгород, пр-т Б. Хмельницкого, д. 50а.

Инспекция 3100 - УФНС России по Белгородской области.

ООО «Медицинский центр «Поколение» осуществляет деятельность по сдаче в аренду собственного имущества.

Учредителями являются граждане России. Состав учредителей: Незнамова Валентина Петровна (доля 30%) – является конечным бенефициаром, Марусенко Денис Анатольевич (доля 70%).

Среднесписочная численность персонала по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 1 человек (на 31.12.2024 – 1 человек).

Единоличным исполнительным органом является директор Хлякин Николай Павлович (с 05.02.2025 г. по настоящее время).

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами и исходя из допущения непрерывности деятельности.

Все суммы указаны в тыс. руб.

2. Информация об учетной политике

Основными средствами признается имущество первоначальной стоимостью более 100 тыс. рублей, срок использования которого превышает 12 месяцев.

Основные средства отражены по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Оценка сроков полезного использования объектов основных средств является предметом профессионального суждения руководства, основанного на опыте использования аналогичных активов. При определении сроков полезного использования активов руководство принимает во внимание следующие факторы: характер ожидаемого использования, оценку технологического устаревания, физический износ и среду эксплуатации активов, планы по замене.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания	15-70
Сооружения	5-20
Машины и оборудование	7-15
Транспортные средства	3-10
Другие виды основных средств	10-15

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

Ликвидационная стоимость основного средства устанавливается при первоначальном признании лишь в случае ее надежной оценки (т.е. при наличии данных из внешних источников о ее величине).

Ликвидационная и остаточная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за датой признания в учете объекта.

Тестирование основных средств на обесценение производится при наличии признаков обесценения.

Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получение дохода от прироста ее стоимости, образуют отдельную группу основных средств – инвестиционную недвижимость. Инвестиционная недвижимость учитывается по первоначальной стоимости.

Объекты инвестиционной недвижимости	Балансовая стоимость на 31.12.2025	Балансовая стоимость на 31.12.2024	Балансовая стоимость на 31.12.2023
Земельные участки	36 077	36 077	36 077
Нежилые здания с сетями и системами инженерно-	495 224	525 166	560 535
Итого:	513 301	561 243	596 612

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивает указанные договоры на предмет соответствия требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018), утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета не операционной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания над формой. Классификация договора производится в соответствии с условиями, указанными в п.25-26 ФСБУ 25/2018.

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды.

Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде:

- для краткосрочных договоров аренды, по которым срок аренды не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды;

- для договоров, по которым рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 рублей и при этом есть возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

В этом случае платежи в виде арендной платы по таким договорам аренды признаются равномерно в течение срока аренды в составе расходов текущего отчетного периода или в стоимости актива в зависимости от характера использования актива.

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена, а при ее отсутствии – с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств, представляющей собой ставку, по которой на дату начала арендных отношений Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости права пользования активом в аналогичных экономических условиях.

Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета.

Тестирование прав пользования активом на обесценение производится при наличии признаков обесценения.

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих (операционных) расходов по мере их начисления или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива.

Информация о балансовой стоимости обязательств по аренде на конец каждого отчетного периода раскрывается в статьях баланса «прочие долгосрочные обязательства» и «прочие краткосрочные обязательства» соответственно.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней стоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Проверка запасов на обесценение проводится на конец каждого отчетного периода, но не реже одного раза в год. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Величина резерва определяется исходя из вероятности погашения задолженности полностью или частично. Резервы сомнительных долгов создаются по состоянию на отчетную дату и относятся на финансовые результаты организации. Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, например, открытые в кредитных организациях депозиты до востребования.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Проценты по депозитам сроком до 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в операционной деятельности, проценты по депозитам сроком свыше 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в инвестиционной деятельности.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

В составе добавочного капитала учитываются, в том числе суммы вкладов в имущество, полученные от участника, суммы дооценки по результатам переоценки основных средств, произведенных до 01.01.2022 года.

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев и кредиторов займам и кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета общей величины обязательств, предусмотренной договором.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), а также аналогичные по экономической природе платежи по заемным средствам (кредитам и займам), полученным на приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, не являющихся инвестиционными активами, учитываются по мере их начисления в составе прочих (операционных).

Дополнительные расходы по заемным средствам (кредитам и займам) включаются в состав прочих (операционных) расходов по мере их начисления.

Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницех формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Выручка от реализации признается по факту перехода права собственности. В отношении доходов от сдачи в аренду помещений – ежемесячно.

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные продажей товаров и сдачей имущества в аренду. В составе коммерческих расходов отражены расходы: на доставку товаров до склада, на оплату труда, на обеспечение нормальных условий труда, на приобретение инвентаря, командировочные расходы и другие.

Управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

3. Информация об отдельных показателях бухгалтерского баланса

3.1. В отчетном году элементы амортизации основных средств существенно не изменились по сравнению с предыдущим отчетным периодом. По состоянию на 31 декабря 2025 признаки обесценения основных средств не выявлены.

Информация по пояснению «Основные средства» дополняется табличными пояснениями **Приложение 1** к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.2. В качестве права пользования активом (ППА) признан договор аренды земельного участка. Срок договора аренды составляет 25 лет, сумма арендных платежей в 2025 году составила 297 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025г. по строке 1450 «Прочие обязательства» учтены арендные обязательства со сроком погашения свыше 12 мес.

По состоянию на 31.12.2025г. по строке 1550 «Прочие обязательства» учтены арендные обязательства со сроком погашения до 12 мес.

Сумма процентного расхода по аренде в 2025 году составила 273 тыс. руб. и отражена в составе показателя «проценты к уплате».

Информация о наличии и движении прав пользования активами дополняется табличными пояснениями **Приложение 2** к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.3. Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов по состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. отсутствовали.

Резерв под обесценение запасов не создавался.

Информация по пояснению «Запасы» дополняется табличными пояснениями **Приложение 3** к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.4. Просроченной дебиторской задолженности нет.

Авансы, выданные поставщикам, отражены с учетом НДС.

Информация о наличии и движении резерва по сомнительным долгам, отражаемого по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса, представлена ниже:

Наименование показателя	2025 год	2024 год	2023 год
Величина резерва по сомнительным долгам на начало года	369	-	-
Начислено	17	369	-
Использовано	-	-	-
Восстановлено	-	-	-
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года	386	369	-

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности дополняется табличными пояснениями **Приложение 4** к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.5. В составе прочих оборотных активов отражены:

- Проект предельно-допустимых выбросов (84 месяца) – 21 тыс. рублей на 31.12.2025 (на 31.12.2024 – 27 тыс. рублей).

- Крипто Про - 1 тыс. рублей, (на 31.12.2024 – значение отсутствует).

3.6. Накопленная дооценка внеоборотных активов включает в себя сумму переоценки основных средств, произведенной до 2022 г.

3.7. Добавочный капитал в размере 794 тыс. руб. представляет собой сумму дополнительных вкладов в имущество учредителями общества.

3.8. По строке 1410 «Заемные средства» отражена задолженность по кредитам и займам со сроком погашения свыше 12 месяцев по состоянию на 31.12.2025г. в т.ч.:

- беспроцентный займ от учредителя – 34 200 тыс. руб., срок погашения 15.03.2030 г.

Информация о наличии и движении обязательств по займам, а также кредиторской задолженности дополняется табличными пояснениями **Приложение 5** к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.9. В балансе на 31.12.2025 и на 31.12.2024 не признаны оценочные обязательства по оплате неиспользованных работниками отпусков в связи несущественностью суммы.

3.10. Выручка

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Выручка, в т.ч.	17 937	20 492
Аренда нежилых помещений	17 111	19 598
Аренда оборудования	826	894

Предоставление имущества в аренду осуществляется по договорам, заключенным на неопределенный срок.

3.11. Себестоимость

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Себестоимость продаж, в т.ч.	40 010	43 947
Аренда нежилых помещений	38 781	43 058
Аренда оборудования	1 229	889

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты (с учетом расходов на энергоносители)	4 142	3 465
Расходы на оплату труда	612	2 977
Отчисления на социальные нужды	157	545
Амортизация	34 873	39 397
Прочие затраты	4 588	4 766
Итого по элементам	44 372	51 150
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции, товаров	-	-

Итого расходы по обычным видам деятельности	44 372	51 150
---	--------	--------

3.12. Прочие доходы

Прочие доходы	за 2025 год	за 2024 год
Прочий доход от страхового возмещения	-	17
Итого:	-	17

3.13. Прочие расходы

Прочие расходы	за 2025 год	за 2024 год
Налог на имущество	7 364	7 380
Резерв по сомнительным долгам	17	369
Хозяйственные расходы	-	16
Расходы на услуги банков, штраф.санкц.	28	24
Штрафы	5	10
Итого:	7 414	7 800

3.14. Налог на прибыль

В отчетном периоде применяемая ставка налога составляла 25%, в 2024 г. - 20%.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных по данным налоговой декларации за соответствующий период.

За 2024 год – получен убыток в размере 26 223 тыс. руб.,

За 2025 год – получен убыток в размере 25 007 тыс. руб.

Условный доход по налогу на прибыль за 2025 год – 6 074 тыс. руб. (за 2024 год – 6 178 тыс. руб.). Постоянный налоговый расход за 2025 год составил 1 тыс. руб. и относится к постоянным разницам в сумме 4 тыс. руб. (за 2024 год постоянный налоговый расход – 2 тыс. руб., величина постоянных разниц – 8 тыс. руб.).

За 2025 год изменение отложенного налогового обязательства составило 168 тыс. руб. (за 2024 год – 2 697 тыс. руб.) в связи с разницей в порядке признания в расходах стоимости основных средств вследствие применения амортизационной премии в налоговом учете. Изменение отложенного налогового актива за 2025 год – 5 034 тыс. руб. (за 2024 год – 18 484 тыс. руб.) и представляет собой будущую льготу по налогу на прибыль.

Сумма отложенного налога на прибыль в 2025 году составила 5 202 тыс. руб. (в 2024 году – 15 787 тыс. руб.).

3.15. Расшифровка прочих денежных потоков

Состав отдельных показателей отчета о движении денежных средств представлен в таблице.

Код строки	Наименование показателя	за 2025 год	за 2024 год
4119	Прочие поступления	10 012	3 890
	НДС (свернуто)	-	475
	Проценты по депозитам	9 855	3 335
	Прочее (возмещ.расх.по газу)	157	80
4129	Прочие платежи	(8 919)	(7 288)
	НДС (свернуто)	(634)	475
	Налог на имущество, земельный налог	(7 364)	(7 265)
	Прочее (ар.зем.уч-ка, усл.банка)	(327)	(23)

3.16. Информация о связанных сторонах

Наименование организации	Характер отношений	Вид операции	Возникло	Погашено за 2025 год с НДС	Остаток не погашенной задолженности на 31.12.2025
ООО «Медицинский центр «Поколение» (г. Старый Оскол)	Контролируются одними и теми же лицами	Арендатор по договору аренды	7 632	8 761	360
		Возмещение расходов по договору аренды	1318	1 229	270
		Арендатор по договору аренды	300	2 480	219
ООО «Консультативно-диагностический центр»		Арендатор по договору аренды	481	481	-
ООО «Нейро-ортопедический центр»		Арендатор по договору аренды	12 991	12 991	-
ООО «Управляющая компания «Поколение»		Арендодатель по договорам аренды	725	725	-
		Поставщик бухгалтерских и юридических услуг	2 520	2 520	-

Задолженность по полученному займу на 31.12.2025 составляет 34 200 тыс. рублей (на 31.12.2024 – 34 200 тыс. руб.). Заимодавцем является участник общества Марусенко Денис Анатольевич. Заём беспроцентный со сроком погашения до 2030 года.

Вознаграждение, выплаченное в пользу основного управленческого персонала (директора и заместителя директора по финансам) с учетом удержанных налогов и начисленных страховых взносов за 2025 год составило 657 тыс. руб. (за 2024 год – 3 425 тыс. руб.). Все начисленные в отчетном периоде и в 2024 году в пользу основного управленческого персонала вознаграждения имеют краткосрочный характер.

3.17. Прочая информация

В отчетном периоде Общество не имело:

- чрезвычайных фактов хозяйственной жизни;
- событий после отчетной даты;
- условных фактов хозяйственной жизни;
- прекращенной деятельности;
- участия в совместной деятельности.

На момент подготовки бухгалтерской отчетности Общество не имеет незаконченных судебных разбирательств.

3.18. Непрерывность деятельности

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

В 2025 году организацией получен чистый убыток в сумме 19 096 тыс. руб. (в 2024 году – 15 105 тыс. руб.). Несмотря на получение убытка Общество является финансово устойчивым и платежеспособным.

Директор

Н.П. Хлякин

23 марта 2026г.

Основные средства
Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено и амортизация	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства - всего	за 2025 г.	731 709	(148 303)	1 832	(-)	-	(34 794)	-	-	733 541	(183 098)
	за 2024 г.	731 484	(108 906)	225	(-)	-	(39 397)	-	-	731 709	(148 303)
в том числе: Здания	за 2025 г.	431 411	(54 972)	-	(-)	-	(14 690)	-	-	431 411	(69 662)
	за 2024 г.	431 411	(40 282)	-	(-)	-	(14 690)	-	-	431 411	(54 972)
Сооружения	за 2025 г.	250 701	(85 511)	1 832	(-)	-	(19 165)	-	-	252 533	(104 676)
	за 2024 г.	250 476	(62 148)	225	(-)	-	(23 363)	-	-	250 701	(85 511)
Машины, оборудование	за 2025 г.	13 521	(7 820)	-	(-)	-	(940)	-	-	13 521	(8 760)
	за 2024 г.	13 521	(6 476)	-	(-)	-	(1 344)	-	-	13 521	(7 820)
Земельные участки	за 2025 г.	36 076	-	-	-	-	-	-	-	36 076	-
	за 2024 г.	36 076	-	-	-	-	-	-	-	36 076	-

Приложение 2

Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		Фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация и обесценение	Поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	Фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация и обесценение				
Права пользования активами - всего	за 2025 г.	-	-	1 583	(-)	-	(79)	-	1 583	(79)
	за 2024 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе: Земельные участки	за 2025 г.	-	-	1 583	(-)	-	(79)	-	1 583	(79)
	за 2024 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		балансовая стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступление и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	балансовая стоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	за 2025 г.	-	-	40 151	-	(40 150)	-	X	1	-
	за 2024 г.	1	-	44 053	-	(44 054)	-	X	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2025 г.	-	-	141	-	(140)	-	-	1	-
	за 2024 г.	1	-	106	-	(107)	-	-	-	-
Затраты по основной деятельности	за 2025 г.	-	-	40 010	-	(40 010)	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	43 947	-	(43 947)	-	-	-	-

Наличие и движение Дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода	
			поступление		выбыло			перевод из долгосрочную задолженность
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	1 884	-	-	(905)	(-)	(579)	400
	за 2024 г.	4 804	1 212	-	(1 493)	(-)	(2 639)	1 884
в том числе: по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	за 2025 г.	1 884	-	-	(905)	(-)	(579)	400
	за 2024 г.	4 804	1 212	-	(1 493)	(-)	(2 639)	1 884
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	за 2025 г.	4 755	2 120	-	(5 280)	(-)	579	2 174
	за 2024 г.	6 331	20 651	-	(24 866)	(-)	2 639	4 755
в том числе:	за 2025 г.	1 354	506	-	(1 100)	(-)	-	760

по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за 2024 г.	1 344	4 961	-	(4 951)	(-)	-	1 354
по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	за 2025 г.	2 639	1 509	-	(4 148)	(-)	579	579
	за 2024 г.	4 247	8 389	-	(12 636)	(-)	2 639	2 639
по расчетам с бюджетом по налогам и сборам (счет 68)	за 2025 г.	321	9	-	(-)	(-)	-	330
	за 2024 г.	321	-	-	(-)	(-)	-	321
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)	за 2025 г.	441	90	-	(32)	(-)	-	499
	за 2024 г.	419	7 301	-	(7 279)	(-)	-	441
расходы будущих периодов (счет 97)	за 2025 г.	-	6	-	(-)	(-)	-	6
	за 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Итого	за 2025 г.	6 639	2 120	-	(6 185)	(-)	X	2 574
	за 2024 г.	11 135	21 863	-	(26 359)	(-)	X	6 639

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода	
			поступление		выбыло			перевод из Долго- в краткосрочную задолженность
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	пр причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	34 200	-	-	(-)	(-)	-	34 200
	за 2024 г.	34 200	-	-	(-)	(-)	-	34 200
обязательства по займам полученным (счет 67)	за 2025 г.	34 200	-	-	(-)	(-)	-	34 200
	за 2024 г.	34 200	-	-	(-)	(-)	-	34 200
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	9 682	428	-	(6 819)	(-)	-	3 291

	за 2024 г.	8 986	23 660	-	(22 964)	(-)	-	9 682
в том числе: обязательства перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за 2025 г.	6 837	347	-	(6 538)	(-)	-	646
	за 2024 г.	6 851	9 336	-	(9 350)	(-)	-	6 837
обязательства перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68)	за 2025 г.	2 780	-	-	(216)	(-)	-	2 564
	за 2024 г.	2 107	13 966	-	(13 293)	(-)	-	2 780
обязательства перед бюджетом по налогам и сборам (счет 69)	за 2025 г.	-	9	-	(-)	(-)	-	9
	за 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
обязательства по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)	за 2025 г.	65	72	-	(65)	(-)	-	72
	за 2024 г.	28	358	-	(321)	(-)	-	65
Итого	за 2025 г.	43 882	428	-	(6 819)	(-)	-	37 491
	за 2024 г.	43 186	23 660	-	(22 964)	(-)	-	43 882