

Общество с ограниченной ответственностью
«Нижневолжское управление ремонта скважин»"

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА за 2025 год
Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Нижневолжское управление ремонта скважин» (ООО «НУРС») создано 2003 году решением общего собрания учредителей в соответствии с Гражданским Кодексом РФ и Федеральным законом от 08.02.98г. N 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Общество является юридическим лицом и ведет свою деятельность на основании Устава и действующего законодательства Российской Федерации.

Основной целью Общества является коммерческая деятельность по выполнению работ и оказания услуг для извлечения прибыли.

Основными видами деятельности ООО «НУРС» в 2025 года являлось:

- проведение подземного и капитального ремонта скважин;
- предоставление услуг по монтажу, ремонту и демонтажу буровых вышек;
- монтажные, наладочные работы на производствах и объектах нефтяной и газовой промышленности;
- эксплуатация нефтегазодобывающих производств (бурение, ликвидация и консервация других объектов нефтегазодобычи, эксплуатация нефтегазодобывающих скважин, в том числе деятельность по их техническому обслуживанию, повышению нефтеотдачи пластов, ликвидации открытых нефтегазовых «фонтанов», эксплуатация систем поддержания пластового давления и воздействия на пласты, эксплуатация производств по вскрытию нефтегазоносных пластов с применением прострелочно-взрывной аппаратуры, освоение нефтегазодобывающих скважин, проведение геофизических и геодинамических исследований).

Среднесписочная численность работников за 2025 год составила 96 человек.

Общество имеет обособленные подразделения:

- Филиал ООО «НУРС» в г. Котово. Местонахождение филиала: 403850, Волгоградская область, г. Котово, ул. Нефтяников, 1., филиал не имеет отдельного баланса и расчетного счета, наделяется основными и оборотными средствами за счёт Общества;
- Филиал ООО «НУРС» в РА (зарегистрирован 31.01.2019г.). Местонахождение филиала: Республика Абхазия, г. Сухум, ул. Дбар, д.3, офис 324. Филиал имеет отдельный баланс и расчетный счет. Баланс Филиала входит в баланс Общества. Общество наделяет Филиал основными, оборотными средствами и другим имуществом для осуществления хозяйственной, коммерческой и иных видов деятельности

Генеральный директор и главный бухгалтер несут ответственность за соблюдение порядка ведения, достоверности учета и отчетности. Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерской службой под руководством главного бухгалтера. Для ведения бухгалтерского учета в филиале ООО «НУРС» в РА по договору на оказание бухгалтерских услуг привлечена специализированная организация - резидент РА Общество с ограниченной ответственностью «Консультант», которая ведет и предоставляет в соответствующие органы бухгалтерскую, налоговую и статистическую отчетность в порядке, установленном действующем законодательством Республики Абхазия. Бухгалтерский учет деятельности представительства российской компании для составления отчетности, предоставляемой ею на территории РФ, ведется в общем порядке, точно так же, как и по деятельности обособленного подразделения, расположенного на территории РФ (согласно п. 33 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, и п. 8 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации»). Бухгалтерская отчетность компании включает все показатели

деятельности, всех филиалов, представительств и иных подразделений, включая выделенные на отдельные балансы.

В своей работе бухгалтерия руководствуется Федеральным законом «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, Указами Президента, постановлениями Минфина РФ о порядке и принципах ведения бухгалтерского учёта и отчетности, ПБУ, ФСБУ и Учетной политикой ООО «НУРС».

Основные положения учетной политики организации.

В бухгалтерском и налоговом учете по всем группам основных средств амортизационные отчисления начисляются линейным способом.

Определение срока полезного использования основных средств, производится с учетом ожидаемой производительности и мощности, в том числе на основании Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 N 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» (с изменениями). Если приобретаются основные средства, бывшие в употреблении, то нормы амортизации по этому имуществу определяются с учетом сроков полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками.

Амортизационная премия применяется в отношении основных средств 3-7-ой амортизационных групп в размере 30% первоначальной стоимости ОС (за исключением полученных безвозмездно), по остальным амортизационным группам (1-2-й, 8-10-й) 10%. Объекты ОС после их ввода в эксплуатацию включаются в амортизационные группы по своей первоначальной стоимости за вычетом амортизационной премии ОНО, появившейся в результате применения амортизационной премии, отражается в бухгалтерском учете в месяце следующем за месяцем ввода объекта ОС в эксплуатацию. То есть в месяце, когда амортизационная премия включена в косвенные расходы в налоговом учете. ОНО погашается (уменьшается) по мере начисления амортизации по ОС в бухгалтерском и налоговом учете.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 32020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000,00 рублей. Если стоимость актива, характеризующегося признаками ОС, не превышает установленную лимита, то затраты на приобретение созданного актива признаются расходом периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля, за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается за балансовый учет (счет М01.01).

Имущество, не характеризующееся признаками ОС, стоимостью 100 000,00 руб. и менее приходится как материально- производственные запасы. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы на момент совершения хозяйственной операции.

Учет расходов на производство ведется на счетах 20 «Основное производство (субсчет 20.0 «Себестоимость по скважинам»), 23 «Затраты вспомогательных производств» (субсчет 2 3.1 «Затраты транспортного участка» и субсчет 23.2 «Затраты механоэнергетической службы»), 25 «Общепроизводственные расходы».

Расходы, собранные на счетах 23.1, 23 2 и 25, ежемесячно списываются в дебет счета 20.0 пропорционально отработанным часам. Таким образом, формируется производственная себестоимость готовой продукции, после чего определяется итоговая производственная себестоимость валовой продукции.

Затраты, сформированные по К-т счета 20 «Основное производство» в конце месяца списываются проводкой в Д-т счета 90.2 «Себестоимость продаж». Общехозяйственные расходы на содержание АУП Общества накапливаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и списываются в конце отчетного периода проводкой Д-т 90.8 «Управленческие расходы» К-т 26 «Общехозяйственные расходы».

Остатки незавершенного производства отражаются в бухгалтерском учете по дебету соответствующих счетов учета затрат. Оценка остатков незавершенного производства производится по фактической себестоимости на основании инвентаризации на конец отчетного периода.

Согласно положениям п. 2 ст. 318 НК РФ сумма косвенных расходов на производство и реализацию, осуществленных в отчетном (налоговом) периоде, в полном объеме относятся к расходам текущего отчетного (налогового) периода с учетом требований, предусмотренных НК РФ.

Прямые расходы относятся к расходам текущего отчетного (налогового) периода по мере реализации продукции, работ, услуг, в стоимости которых они учтены в соответствии со ст. 319 НК РФ.

Под незавершенным производством (далее - НЗП) понимаются работы и услуги частичной готовности, то есть не прошедшие всех операций обработки (ремонта скважин), предусмотренных технологическим процессом. В НЗП также включаются законченные, но не принятые заказчиком работы и услуги. Оценка остатков НЗП на конец текущего месяца для целей налогового учета определяется исходя из прямых расходов. Прямые расходы распределяются на остатки НЗП по фактически произведенным затратам.

Учет реализации продукции (работ, услуг) в бухгалтерском учете осуществляется методом начисления. Доходы признаются в том отчетном или налоговом периоде, в котором они имели место независимо от момента фактического поступления денежных средств.

Выручка от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг и др. отражается по кредиту счета 90 «Продажи» и дебету счета 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками».

Расчет налоговой базы за отчетный (налоговый) период составляется налогоплательщиком самостоятельно, исходя из данных налогового учета нарастающим итогом с начала года.

В течение отчетного периода (квартала) начисляются и уплачиваются ежемесячные авансовые платежи по налогу на прибыль. Уплата ежемесячных авансовых платежей производится равными долями в размере одной трети фактически начисленного налога за предшествующий квартал.

В соответствии с п. 1 ст. 284 НК РФ налог на прибыль начисляется по ставке 8 % в федеральный бюджет и 17 % в бюджеты субъектов Российской Федерации

При исчислении налога на прибыль, подлежащего уплате по местонахождению обособленных подразделений, распределение прибыли по каждому из обособленных подразделений, находящихся на территории одного субъекта РФ, не производится. Сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджет субъекта РФ, на территории которого находится несколько обособленных подразделений, определяется исходя из доли прибыли, исчисленной из совокупности показателей всех обособленных подразделений, находящихся на его территории. При этом уплата налога на прибыль,

подлежащая уплате в бюджет Волгоградской области, производится в ИФНС по Центральному району г. Волгограда, где зарегистрировано ООО «НУРС».

Доля прибыли, приходящейся на обособленные подразделения, определяется как среднее арифметическое величины удельного веса среднесписочной численности работников и удельного веса остаточной стоимости имущества обособленного подразделения (обособленных подразделений) соответственно в среднесписочной численности работников и остаточной стоимости имущества, определенной в соответствии с п. 1 ст. 257 НК РФ, в целом по организации.

ООО «НУРС» является плательщиком налога на добавленную стоимость. Уплата НДС производится по месту нахождения Общества как юридического лица.

Учет расчетов с бюджетом по налогу на добавленную стоимость ведется по счету 68 в разрезе счетов-фактур. Учет предъявленного поставщиками товаров (работ, услуг) НДС ведется в Обществе по счету 19 в разрезе счетов-фактур.

При выполнении всех необходимых условий для предъявления вычетов по НДС делаются проводки с кредита субсчетов счета 19 в дебет соответствующих субсчетов счета 68.

При реализации Обществом товаров (работ, услуг) счета-фактуры выставляются не позднее пяти дней со дня отгрузки товара (выполнения работ, оказания услуг).

Составление деклараций по НДС производится Обществом на основании книги продаж и книги покупок.

Объектом налогообложения по налогу на имущество с 01.01.2019г. признается только недвижимое имущество, учитываемое на балансе организации

Налоговая база определяется в соответствии со ст. 375, 376 НК РФ.

Налоговая ставка по недвижимому имуществу 2,2%.

По объектам недвижимого имущества, находящегося вне местонахождения организации или обособленного подразделения, налог (авансовый платеж по налогу) уплачивается в бюджет по местонахождению каждого из указанных объектов недвижимого имущества, в сумме определяемой как произведение налоговой ставки, действующей на территории соответствующего субъекта Российской Федерации, на которой расположены эти объекты недвижимого имущества, и налоговой базы, определенной за Налоговый (отчетный) период, в отношении каждого объекта недвижимого имущества.

Для расчета транспортного налога применяется Закон Волгоградской области от 11.11.2002г. № 750-ОД «О транспортном налоге» с изменениями.

Страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний уплачиваются по месту регистрации Общества. Расчеты по страховым взносам предоставляются в соответствующие внебюджетные фонды и ИФНС по Центральному району г. Волгограда.

Расшифровка отдельных показателей отчетности

В бухгалтерском балансе за 1 квартал 2024 года изменены входящие остатки на 31.12.2023 года по строкам 1230 Дебиторская задолженность и 1370 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):

Код строки бухгалтерского баланса	бухгалтерский баланс за 2023 год на 31.12.2023г.	бухгалтерский баланс за 1 квартал 2024 на 31.12.2023г.	Изменения входящих данных на 31.12.2023г.
1230	52028	51851	-177
1370	44307	44130	-177

Изменение входящих остатков на 31.12.2023 года связано с началом применения с 01.01.2024 года ФСБУ 14/2022, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 30.05.2022г. N 86н.

Для отражения в учете и отчетности последствий изменения учетной политики в связи с началом действия указанного Стандарта, ООО «НУРС» приняло решение применять альтернативный способ. При выборе этого способа допускается не пересчитывать сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному периоду.

В соответствии с учетной политикой ООО «НУРС» на 2024 год, актив характеризующийся признаками установленными п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость за единицу больше 100000,00 руб.

Если стоимость актива характеризующегося признаками НМА не превышает установленного лимита, то затраты на приобретение, создания такого актива признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением или созданием этого актива.

Для обеспечения надлежащего контроля наличия и движения активов со стоимостью менее 100000,00 руб., не отнесенных в состав НМА, стоимость таких активов принимается за балансовый учет (счет НМА).

ФСБУ 14/2022 прямо не предусматривает порядок списания актива в связи с переходом на ФСБУ 14/2022, который стал удовлетворять понятия НМА, но стоимостью менее лимита, установленного организацией. На основании этого, ООО «НУРС» приняло решение использовать аналогию с малоценными НМА, которые ранее признавались НМА, произведя единовременную корректировку на нераспределённую прибыль на начало отчетного периода (конец периода предшествующего отчетному) в соответствии с п. 53 ФСБУ 14/2022.

В межотчетный период Обществом скорректирован состав расходов будущих периодов и в бухгалтерском учете сделаны соответствующие проводки

Содержание операция	Дебет	Кредит	Сумма (руб.коп.)
Списание расходов будущих периодов на нераспределённую прибыль в связи с переходом на ФСБУ 14/2022 (в 1-С бухгалтерская справка № Межотчет 1 от 01.01.2024г.)	84.1	97.1	177018,51
Перемещение списанных расходов будущих периодов, стоимостью до 100 тыс. руб. за балансовый счет НМА (в 1-С бухгалтерия справка № Межотчет 2 от 01.01.2024г.)	НМА		177018,51

Пересмотр элементов амортизации ОС ФСБУ 6/2020 требует обязательного пересмотра элементов амортизации в конце каждого отчетного года. Срок полезного использования (СПИ) основного средства (ОС) — один из трех элементов амортизации, которые

предусмотрены данным ФСБУ. Для целей настоящего Стандарта сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта ОС будет приносить экономические выгоды организации.

Прочее

В соответствии с Приказом Минфина РФ от 4 октября 2023 года № 157н «О формах бухгалтерской отчетности организации» (с изменениями и дополнениями) детализация показателей по статьям бухгалтерской отчетности оформлена в табличной форме. Пояснения являются приложениями к данной Пояснительной записке 2025 года.

1. Приложение 1 Пояснение по статье «Основные средства» на 3-х листах;
2. Приложение 2 Пояснение по статье «Финансовые вложения» на 1-ом листе;
3. Приложение 3 Пояснение по статье «Запасы» на 1-ом листе;
4. Приложение 4 Пояснение по статьям «Дебиторская и Кредиторская задолженность» на 2-х листах;
5. Приложение 5 Пояснение по статье «Затраты на производство» 1-ом листе;
6. Приложение 6 Пояснение по статье «Оценочные обязательства» на 1-ом листе;
7. Приложение 7 Пояснение по статье «Государственная помощь» на 1-ом листе.

2.2 Незавершенные капитальные вложения
ЗА 2025 ГОД

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	За 2025 г.	0	0	0	0	
	5250	За 2024 г.	180	13	0	193	
в том числе:	5241	За 2025 г.	0	0	0	0	
Приобретение отдельных объектов	5251	За 2024 г.	180	13	0	193	

2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,
ЗА 2025 ГОД

Наименование показателя	Код	Изменения за период	
		За 2025 г.	За 2024 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270		

3. Финансовые вложения
3.1 Наличие и движение финансовых вложений
ЗА 2025 ГОД

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5300	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого			-	-	-	-	-	-	-	-	-

0710005 с. 8

3.2 Иное использование финансовых вложений
ЗА 2025 ГОД

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2025 г.		На 31 Декабря 2024 г.		На 31 Декабря 2023 г.	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	0	2 000	0	2 000	0	2 000
В том числе:							
Депозитные счета	5326	0	2 000	0	2 000	0	2 000
предоставленные займы (с процентами)	5327	0	0	0	0	0	0
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-	-	-	-

**2.4 Иное использование основных средств
за 2025 год**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	845	845	845
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-

**4.1 Наличие и движение запасов
ЗА 2025 ГОД**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	За 2025 г.	44 634	-	66 454	-102 173	-	-	X	8 915	-	
	5420	За 2024 г.	21 156	-	171 755	-148 277	-	-	X	44 634	-	
в том числе:												
Материалы	5401	За 2025 г.	5 314	-	2 698	-5 760	-	-	-	2 252	-	
	5421	За 2024 г.	7 560	-	25 680	-27 926	-	-	-	5 314	-	
затраты в незавершенном производстве	5402	За 2025 г.	39 320	-	63 756	-96 413	-	-	-	6 663	-	
	5422	За 2024 г.	13 596	-	146 075	-120 351	-	-	-	39 320	-	

**4.2 Запасы в залоге
ЗА 2025 ГОД**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности
ЗА 2025 ГОД

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление	Выбыло	Перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	Учетная по условиям договора		
					В результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке, операции)	Применение штрафов и иных начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восста- новление резерва	
Долгосрочная дебиторская задолженность - Всего	5501	За 2025 г.	0	0	0	-	0	0	0	0
	5521	За 2024 г.	0	0	0	-	0	0	0	0
Краткосрочная дебиторская задолженность - Всего	5510	За 2025 г.	102 365	0	53 337	-	-53 013	0	0	102 689
	5530	За 2024 г.	57 760	5 732	248 941	-	-204 336	15 865	10 133	102 365
В том числе:										
Расчёты с поставщиками и подрядчиками в том числе по филиалу в РА (авансы выданные)	5511	За 2025 г.	759	0	5 548	-	-5 878	-	-	429
	5536	За 2024 г.	1 320	0	33 640	-	-34 201	0	0	759
Расчёты с покупателями и заказчиками	5512	За 2025 г.	93 681	0	42 098	-	-40 870	0	0	94 909
	5532	За 2024 г.	52 634	5 732	165 537	-	-124 490	15 865	10 133	93 681
Расчёты по налогам и сборам в том числе по филиалу в РА	5513	За 2025 г.	1 691	0	5 282	-	-5 617	0	0	1 356
	5533	За 2024 г.	3 096	0	38 045	-	-39 450	0	0	1 691
Расчёты по социальному страхованию и обеспечению (ФСС, взносы в ПФ РФ фед.)	5514	За 2025 г.	14	0	0	-	0	0	0	14
	5534	За 2024 г.	12	0	2	-	0	0	0	14
Расчёты с подотчётными лицами	5515	За 2025 г.	0	0	109	-	-66	0	0	43
	5535	За 2024 г.	7	0	125	-	-132	0	0	0
Расчёты с различными дебиторами (прочие дебиторы, расходы будущих периодов)	5516	За 2025 г.	6 220	0	300	-	-582	0	0	5 938
	5536	За 2024 г.	691	0	11 592	-	-6 063	0	0	6 220
Итого	5500	За 2025 г.	102 365	0	53 337	-	-53 013	0	0	102 689
	5520	За 2024 г.	57 760	5 732	248 941	-	-204 336	15 865	10 133	102 365

5.2 Просроченная дебиторская задолженность
ЗА 2025 ГОД

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2025 г.		На 31 Декабря 2024 г.		На 31 Декабря 2023 г.	
		Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-

**5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности
ЗА 2025 ГОД**

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				Поступление	Выбыло			
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операциям)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	За 2025 г.	0	0	-	0	0	0
	5571	За 2024 г.	0	0	-	0	0	0
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	За 2025 г.	61 013	77 353	-56 911	-228 179	0	81 455
	5580	За 2024 г.	44 108	245 084	-	-	0	61 013
В том числе:								
Расчёты с поставщиками и подрядчиками в том числе по филиалу в РА	5561	За 2025 г.	5 580	9 495	-	-9 189	0	5 886
	5581	За 2024 г.	1 933	45 211	-	-41 564	0	5 580
Расчёты по налогам и сборам в том числе по филиалу в РА (НДС, транспортный налог, налог на имущество, НДФЛ, госпошлина)	5562	За 2025 г.	10 250	19 479	-	-16 077	0	13 652
	5582	За 2024 г.	5 527	65 906	-	-61 183	0	10 250
Расчёты по социальному страхованию и обеспечению в том числе по филиалу в РА (взносы в ПФ РФ, мед. страхование, страхование от НС и ПЗ)	5563	За 2025 г.	951	8 279	-	-8 678	0	552
	5583	За 2024 г.	1 233	16 656	-	-16 938	0	951
Расчёты с персоналом по оплате труда в том числе по филиалу в РА	5564	За 2025 г.	8 490	34 396	-	-19 527	0	23 359
	5584	За 2024 г.	1 690	79 360	-	-72 560	0	8 490
Расчёты с подотчётными лицами	5565	За 2025 г.	177	275	-	-28	0	424
	5585	За 2024 г.	25	659	-	-507	0	177
Расчёты с разными дебиторами и кредиторами прочие (в т.ч. удержания сотрудников, депонированные суммы)	5566	За 2025 г.	1 128	3 409	0	-1 392	0	3 145
	5586	За 2024 г.	217	5 363	0	-4 452	0	1 128
Расчёты с учредителями	5567	За 2025 г.	3 000	0	-	0	0	3 000
	5587	За 2024 г.	0	3 000	-	0	0	3 000
Расчёты с покупателями и заказчиками в том числе по филиалу в РА	5568	За 2025 г.	31 437	2 020	-	-2 020	0	31 437
	5588	За 2024 г.	33 483	28 929	-	-30 975	0	31 437
Итого	5550	За 2025 г.	61 013	77 353	0	-56 911	0	81 455
	5570	За 2024 г.	54 171	193 507	-	-203 570	0	61 013

**5.4 Просроченная кредиторская задолженность
ЗА 2025 ГОД**

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2025 г.	На 31 Декабря 2024 г.	На 31 Декабря 2023 г.
Всего	5590	-	-	-

6. Затраты на производство
ЗА 2024 ГОД

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	5610	5 746	27 889
Расходы на оплату труда	5620	30 188	74 137
Отчисления на социальные нужды	5630	6 739	15 578
Амортизация	5640	24 090	24 710
Прочие затраты	5650	10 258	29 134
Итого по элементам	5660	77 021	171 448
Изменение остатков (прирост(-)): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	0	25 724
Изменение остатков (уменьшение(+)): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	32 657	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	109 678	145 724

**7. Оценочные обязательства
ЗА 2025 ГОД**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	14 078	2 972	-8 675	0	8 375
в том числе:						
Резерв на отпуска	5701	14 078	2 972	-8 675	0	8 375