

**Общество с ограниченной ответственностью
«Прогресс Стимул»**

**Пояснения (текстовые) к Бухгалтерскому балансу и
Отчету о финансовых результатах за 2025 год**

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Прогресс Стимул» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Основные виды экономической деятельности

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Прогресс Стимул»

Сокращенное наименование: ООО «Прогресс Стимул»

Адрес (место нахождения юридического лица): 62000, Свердловская область, г. Екатеринбург, пр-кт Ленина, стр.11Б, помещ.5.

ООО «Прогресс Стимул» (далее также - Общество) является коммерческой организацией, государственная регистрация подтверждается Листом записи Единого государственного реестра юридических лиц, выданным Межрегиональной инспекцией Федеральной налоговой службы по централизованной обработке данных, дата регистрации 17.03.2023 года, ОГРН 1236600016938, ИНН 6685209361, КПП 665801001.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства (малое предприятие), дата внесения сведений о юридическом лице в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства 10.04.2023 года.

Основной вид деятельности: Деятельность заказчика – застройщика, генерального подрядчика (код по ОКВЭД 71.12.2).

Общество не имеет филиалов, представительств, иных обособленных структурных подразделений. Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы минус расходы». В 2025 году Общество применяло льготную ставку (7%) на основании пп.3 п.1 ст.2 Закона Свердловской области от 15.06.2009 № 31-ОЗ (ред. от 10.12.2020).

Среднегодовая численность работников Общества на 31.12.2025 составляет 19 чел.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – генеральным директором (Пронникова О.А.).

Уставный капитал Общества определен Уставом в размере 10 000 (Десять тысяч) рублей. Участниками являются:

- Общество с ограниченной ответственностью «ИНОВА» - доля в размере 24% номинальной стоимостью 2 400 (две тысячи четыреста) рублей 00 копеек;
- физическое лицо Тарасенко В.С. – доля в размере 76% номинальной стоимостью 7 600 (Семь тысяч шестьсот) рублей 00 копеек.

Уставный капитал полностью оплачен участниками.

2. Учетная политика

ООО «Прогресс Стимул» отражает свершившиеся факты хозяйственной деятельности в регистрах бухгалтерского учета согласно требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н, действующим Положениям по бухгалтерскому учету, Федеральным стандартам бухгалтерского учета. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с утвержденным Обществом Приказом «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета», разработанной

на основе действующего законодательства.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Основные средства (ОС)

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

Стоимость основных средств погашается посредством амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. По всем объектам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. В бухгалтерской (финансовой) отчетности основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Запасы

Учет запасов Общества осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019, утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 N 180н. Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Канцелярские и офисные принадлежности, другие материалы для управленческих нужд со сроком использования не более 12 месяцев, принимаются к учету в качестве активов (счет 10) с последующим отнесением на затраты.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и иное выбытии оценка, имеющихся в наличии на отчетную дату запасов, соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Учет запасов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

Заемные (кредитные) средства

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются: проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору); дополнительные расходы по займам (кредитному договору). Дополнительные расходы по займам учитываются единовременно.

Аналитический учет займов и кредитов ведется на счетах бухгалтерского учета: 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» и 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам».

Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Информация об отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 (Доходы организации), ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

В связи с отнесением к субъектам малого предпринимательства, Общество не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;

Отчетный период с 01 января 2025 по 31 декабря 2025 года.

Бухгалтерская отчетность ООО «Прогресс Стимул» за 2025 год состоит из следующих отчетных форм:

- Бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2025 года;
- Отчет о финансовых результатах за 2025 год;
- Настоящие пояснения в текстовой форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год с Приложениями в виде таблиц (4. Основные средства, 6. Запасы, 7. Дебиторская задолженность, 8. Обязательства, 10. Расходы по обычным видам деятельности).

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в валюте РФ (рубли). Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

4. Информация о существенных показателях Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах

Расшифровка отдельных показателей Бухгалтерского баланса

Строка 1150 – Материальные внеоборотные активы

В отчетном периоде по строке с кодом 1150 Бухгалтерского баланса отражены следующие показатели:

Таблица № 1 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Стоимость		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Остаточная стоимость объектов основных средств	2 808	2 993	3 685
Итого по строке 1150	2 808	2 993	3 685

Изменения стоимости основных средств представлены в таблице 4.1., приведенной в Приложении «4. Основные средства» к настоящим Пояснениям.

Строка 1210 – Запасы

Информация о наличии и движении запасов по их группам представлена в таблице 6.1., приведенной в Приложении «6. Запасы» к настоящим Пояснениям.

Строка 1250 - Денежные средства и эквиваленты

В составе денежных средств и их эквивалентов учитываются:

Таблица № 2 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Сумма		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Касса	7	7	7
Расчетные счета	28	26	858
Специальные счета в банках	2 430	1 970	-
Итого по строке 1250	2 465	2 003	865

Информация о движении денежных средств Общества приведена в нижеследующей таблице:

Таблица № 3 (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления – всего	67 403	132 817
в том числе:		
от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	66 277	130 801
прочие поступления	1 126	2 016
Платежи - всего	(66 941)	(133 181)
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	(10 312)	(22 669)
в связи с оплатой труда работников	(59 709)	(135 612)
прочие платежи	3 081	(25 100)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	462	(364)
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления – всего	-	2
Платежи - всего	-	1 500
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	-	1 502
Сальдо денежных потоков за период	462	1 138
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	2 003	865
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	2 465	2 003

Строка 1240 – Финансовые и другие оборотные активы

В составе финансовых и других оборотных активов учитываются следующие показатели:

Таблица № 4 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Сумма		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Дебиторская задолженность	30 114	37 052	13 429
Расходы будущих периодов	140	114	6 061
Итого по строке 1240	30 254	37 166	19 490

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в таблице 7.1., приведенной в Приложении «7. Дебиторская задолженность» к настоящим Пояснениям.

Строка 1300 – Капитал и резервы

Информация о составе и движении капитала Общества приведена в нижеследующей таблице:

Таблица № 5 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
На 31 декабря 2023 г.	10	41 638	41 648
За 2024 г.	-	24 838	24 838
На 31 декабря 2024 г.	10	66 476	66 486
За 2025 г.	-	(18 663)	(18 663)
На 31 декабря 2025 г.	10	47 813	47 823

Строка 1410 – Долгосрочные заемные средства

Информация о наличии и движении долгосрочных заемных средств представлена в таблице 8.1., приведенной в Приложении «8. Обязательства» к настоящим Пояснениям.

Строка 1520 – Краткосрочная кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в таблице 8.1., приведенной в Приложении «8. Обязательства» к настоящим Пояснениям.

Строка 1550 – Другие краткосрочные обязательства

Информация о наличии и движении других краткосрочных обязательств представлена в таблице 8.3., приведенной в Приложении «8. Обязательства» к настоящим Пояснениям.

Расшифровка отдельных показателей Отчета о финансовых результатах

Выручка

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) с учетом уровня существенности приведена ниже:

Таблица № 6 (тыс. руб.)

Вид дохода	За 2025 г.	За 2024 г.
Услуга технического заказчика	59 997	168 000
Услуги аутстаффинга	8 000	-
Итого	67 997	168 000

Стоимость выполненных работ, оказанных услуг определялась Обществом на обычных коммерческих условиях.

Расходы по обычным видам деятельности

Информация о структуре расходов в разрезе экономических элементов затрат представлена в таблице 10, приведенной в Приложении «10. Расходы по обычным видам деятельности» к настоящим Пояснениям.

Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов приведен в таблице ниже:

Таблица № 7 (тыс. руб.)

Наименование вида дохода	За 2025 г.	За 2024 г.
Проценты к получению	10 869	-
Оценочные обязательства по оплате труда	188	118
Прибыль/убыток прошлых лет	-	18 839
Иные прочие доходы	37	17 560
Итого	11 094	36 517

Прочие расходы представлены следующими показателями в таблице ниже:

Таблица № 8 (тыс. руб.)

Наименование вида расхода	За 2025 г.	За 2024 г.
Расходы на услуги банка	101	184
Прочие расходы, не принимаемые к налогообложению	11 420	-
Штрафы, пени	5	3
Прибыль/убыток прошлых лет	-	17 770
Иные прочие расходы	-	13 031
Итого	13 751	30 988

5. Информация о деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена на основании допущения непрерывности деятельности, исходя из того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и будет способно реализовать собственные активы и погасить обязательства в ходе нормальной операционной деятельности.

Общество намерено продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность и не имеет намерения или потребности в ликвидации или прекращении деятельности.

26.03.2026

Генеральный директор

М.П.



О.А. Пронникова

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	3 864	(871)	552	-	-	(737)	-	-	-	-	-	4 416	(1 608)	
	3а 2024 г.	3 864	(179)	-	-	-	(691)	-	-	-	-	-	3 864	(871)	
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	1 254	(153)	-	-	-	(153)	-	-	-	-	-	1 254	(307)	
	3а 2024 г.	1 254	-	-	-	-	(153)	-	-	-	-	-	1 254	(153)	
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	552	-	-	(46)	-	-	-	-	-	552	(46)	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	2 610	(717)	-	-	-	(538)	-	-	-	-	-	2 610	(1 255)	
	3а 2024 г.	2 610	(179)	-	-	-	(538)	-	-	-	-	-	2 610	(717)	
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	2 808	2 993	3 685
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	947	1 100	1 254
Офисное оборудование	506	-	-
Другие виды основных средств	1 355	1 893	2 431
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	14 198	-	7 956	(20 722)	-	-	X	X	1 432	-
	За 2024 г.	1 361	-	128 076	(115 239)	-	-	X	X	14 198	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	14 198	-	8 027	(20 793)	-	-	-	-	1 432	-
	За 2024 г.	1 361	-	14 939	(2 101)	-	-	-	-	14 198	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	(71)	71	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	113 137	(113 138)	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:			
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	37 052	-	17 970	-	(24 907)	-	-	-	30 114	-
	3а 2024 г.	13 429	-	50 407	-	(26 783)	-	-	-	37 052	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	17 247	-	984	-	(15 259)	-	-	-	2 971	-
	3а 2024 г.	12 635	-	15 475	-	(10 863)	-	-	-	17 247	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	16 677	-	6 000	-	(9 014)	-	-	-	13 663	-
	3а 2024 г.	-	-	32 513	-	(15 836)	-	-	-	16 677	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	700	-	-	-	-	-	-	-	700	-
	3а 2024 г.	700	-	-	-	-	-	-	-	700	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	27	-	10 851	-	(23)	-	-	-	10 855	-
	3а 2024 г.	-	-	27	-	-	-	-	-	27	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	282	-	-	-	(282)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	282	-	-	-	-	-	282	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	1 444	-	71	-	-	-	-	-	1 514	-
	3а 2024 г.	-	-	1 444	-	-	-	-	-	1 444	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	94	-	-	-	(7)	-	-	-	88	-
	3а 2024 г.	-	-	94	-	-	-	-	-	94	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	582	-	-	-	(323)	-	-	-	259	-
	3а 2024 г.	27	-	573	-	(18)	-	-	-	582	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	64	-	-	-	-	-	64	-
	3а 2024 г.	64	-	-	-	(64)	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	37 052	-	17 970	-	(24 907)	-	-	X	30 114	-
	3а 2024 г.	13 429	-	50 407	-	(26 783)	-	-	X	37 052	-

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 360	434	-	-	-	-	2 794
	За 2024 г.	2 360	-	-	-	-	-	2 360
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	2 360	-	-	-	-	-	2 360
	За 2024 г.	2 360	-	-	-	-	-	2 360
Проценты по долгосрочным займам	За 2025 г.	-	434	-	-	-	-	434
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Добавить строку

Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	13 410	1 316	-	(2 113)	-	-	12 612
	За 2024 г.	11 393	23 463	3	(21 449)	-	-	13 410
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 631	178	-	(1 508)	-	-	301
	За 2024 г.	9	1 630	3	(11)	-	-	1 631
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	9 403	-	-	(44)	-	-	9 359
	За 2024 г.	2 580	20 843	-	(14 020)	-	-	9 403
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2	(2)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	2	-	-	-	-	2
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	37	-	-	(37)	-	-	-
	За 2024 г.	-	37	-	-	-	-	37
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	783	90	-	(8)	-	-	865
	За 2024 г.	4 397	24	-	(3 648)	-	-	783
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	971	-	-	-	-	971
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 315	-	-	(1 315)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	731	-	-	(108)	-	-	625
	За 2024 г.	-	731	-	-	-	-	731
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	817	78	-	(410)	-	-	484
	За 2024 г.	3 092	179	-	(2 454)	-	-	817
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	6	-	-	-	-	-	6
	За 2024 г.	-	6	-	-	-	-	6

Добавить строку

Итого	За 2025 г.	15 770	1 750	-	(2 113)	-	X	15 406
	За 2024 г.	13 753	23 463	3	(21 449)	-	X	15 770

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 604	4 445	4 632	188	2 230
	За 2024 г.	-	10 121	7 398	118	2 604
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	2 604	4 445	4 632	188	2 230
	За 2024 г.	-	10 121	7 398	118	2 604

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	14 953	88
Затраты на оплату труда	50 388	92 501
Отчисления на социальные нужды	8 812	15 829
Амортизация	737	691
Прочие затраты	7 966	37 178
Итого по элементам	82 857	146 288
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	82 857	146 288