

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к Бухгалтерскому балансу, Отчету о финансовых результатах организации**  
**ООО «СТАРТ-СЕРВИС» на 31.12.2025 год.**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности ООО "СТАРТ-СЕРВИС" (далее Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Годовая Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

**1. Общие сведения об Обществе.**

**Полное наименование** – Общество с ограниченной ответственностью «СТАРТ-СЕРВИС» (краткое наименование – ООО «СТАРТ-СЕРВИС»)

ООО «СТАРТ-СЕРВИС» зарегистрировано ИФНС № 18 по городу Москве 17.04.2019г. за основным регистрационным номером ОГРН 1167746723209, ИНН 7704366822, КПП 781001001.

**Юридический адрес:** 105122, г. Москва, вн.тер.г.Муниципальный округ Гольяново, ш.Щелковское, д.5, стр.1, помещ.1П.

**Фактический адрес:** 105122, г. Москва, вн.тер.г.Муниципальный округ Гольяново, ш.Щелковское, д.5, стр.1, помещ.1П.

**Уставный капитал** Общества составляет – **100 тыс.руб.**

**Основной вид деятельности:** Производство приборов и аппаратуры для автоматического регулирования или управления, ОКВЭД – 26.51.7.

**Учредители:** - Пантелеева София Александровна, доля в УК 50%

- Свиридова Эльмира Шакуровна, доля в УК 50%

**Исполнительный орган** Общества

- Генеральный директор Пантелеева София Александровна.

**Сведения об обособленных подразделениях**

По состоянию на 31.12.2025г. Общество имеет два зарегистрированных обособленных подразделения в городе Жуковском, Московской области по адресу:

1) 140180, Московская область, г. Жуковский, ул. Менделеева, д.11/4, офис 42,

КПП 504045001.

2) 140180, Московская область, г. Жуковский, ул. Гагарина, д.5, КПП 504045002.

**Численность работающих сотрудников**

Среднесписочная численность работников за отчетный период **17** человек.

Численность работников на отчетную дату **43** человека.

**Ведение бухгалтерского учета** осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером – Горской Екатериной Валериевной.

## **2. Основные положения Учетной политики.**

Бухгалтерский учет в Обществе организован и ведется в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации (РФ) правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;
- Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- Приказа ООО «СТАРТ-СЕРВИС» «Об учётной политике ООО «СТАРТ-СЕРВИС» № 22 от 30.12.2024г.

Обработка учетной информации осуществляется в Обществе автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 8.3».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности на основании учетной политики, основные положения которой раскрыты ниже.

### 2.1. Долгосрочные и краткосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок использования (обращения, владения или погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные. Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что активы будут реализованы и обязательства погашены в срок менее 12 месяцев после отчетной даты, то производится переквалификация указанных активов и обязательств в состав краткосрочных.

### 2.2. Основные средства (ОС).

К основным средствам в Обществе относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета п.4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Стоимостной критерий отнесения актива к объекту ОС при стоимости ОС свыше 100тыс.руб. К основным средствам применяется линейный способ амортизации. Амортизация начисляется ежемесячно. В бухгалтерском учете амортизация начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Переоценка основных средств не производится.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет согласно п.5 ФСБУ 6/2020.

Пересмотр параметров амортизации производится в соответствии с законодательством.

Информация об основных средствах и их движении представлена в Приложении к пояснению бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах в табличной форме (Таблица 4).

### 2.3. Запасы (МПЗ).

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР). Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются. Учетные цены не применяются.

Транспортно-заготовительные расходы, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Списание МПЗ в производство осуществляется по методу ФИФО.

Учет товаров ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Приложении к пояснению бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах в табличной форме (Таблица 6.1).

### 2.4. Финансовые вложения.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

В состав Финансовых вложений за отчетный период входят:

- займы, предоставленные работникам под проценты, учитываемые на бухгалтерском счете 73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям»;
- депозитные вклады, учитываемые на бухгалтерском счете 55.03 «Депозитные счета».

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость финансовых вложений – сумма фактических затрат организации на эти вложения.

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Приложении к пояснению бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах в табличной форме (Таблица 5.1)

### 2.5. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности. Остальные доходы признаются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, в соответствии с полученными доходами от обычных видов деятельности, связанных с производством и реализацией продукции (товаров, работ, услуг).

Управленческие расходы собираются на бухгалтерском счете 90.08 «Управленческие расходы», не связаны с производством, хранением и сбытом продукции, но необходимы для функционирования Общества.

Коммерческие расходы, связанные с реализацией товаров и учитываемые на бухгалтерском счете 44 «Расходы на продажу» отсутствуют. В случае, если данные расходы имеют место быть, то уровнем их существенности и значимости в бухгалтерской

(финансовой) отчетности является сумма затрат не менее 10% от суммы всех расходов организации, за исключением себестоимости продукции.

#### 2.6. Резерв по сомнительным долгам.

Решение о создании резерва по сомнительным долгам утверждается руководителем организации, если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025г. создан в размере – 1 782 тыс.руб.

#### 2.7. Денежные средства и денежные эквиваленты.

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. К ним относятся депозиты с условием возврата со сроком возврата до трех месяцев (п.3.1 Пояснения).

#### 2.8. Отложенные налоги.

При составлении бухгалтерской отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

#### 2.9. Критерий признания существенной ошибки.

Существенной признается ошибка, составляющая 10% и более от соответствующей статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.10. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право не применять следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- 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".

### **3. Расшифровка статей баланса**

3.1. Расшифровка статьи «Денежные средства и денежные эквиваленты» - /строка 1250 «Бухгалтерский баланс»/:

Краткосрочные депозитные счета со сроком размещения не более 3 месяцев не относятся к краткосрочным финансовым вложениям, а находят свое отражение:

- в Бухгалтерском балансе - «Денежные средства и денежные эквиваленты» /стр.1250/;
- в Отчете о движении денежных средств - «Остатки денежных средств и денежных эквивалентов на начало и на конец периода» /стр.4450, стр.4500/.

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023
<b>Денежные средства и денежные эквиваленты</b> , в том числе:	1250	57 655	72 140	31 186
Расчётные счета		35	72 140	31 186
Депозитные счета (краткосрочные)		57 620	-	-

### 3.2. Расшифровка статей - «Отчета о финансовых результатах»

Наименование показателя	Код строки	за 2025	за 2024
<b>Проценты к получению</b> , в том числе:	2320	2 356	11
Проценты по краткосрочным депозитам		1 516	-
Проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счетах в этом банке		810	-
Проценты по договорам займа, выданным сотрудникам		30	11
<b>Прочие доходы</b> , в том числе:	2340	-	110
Реализация иного имущества		-	110
<b>Прочие расходы</b> , в том числе:	2350	(6 411)	(3 824)
Пожертвования на уставную деятельность		(3 000)	(2 970)
Безвозмездная передача			(91)
Оказанная материальная помощь		(506)	(454)
Расходы медстрахования		(498)	(18)
Консультационные услуги		(451)	-
Услуги банка		(156)	(266)
Отчисления в оценочные резервы		(1 782)	-
Прочих расходы		(18)	(25)

Строка 2340 "Прочие доходы", графа "за 2024" показатель "Реализация иного имущества" сформирован с учётом корректировки в соответствии с п.28 ФСБУ 4/2023.

### 3.3. Расшифровка статьи «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» - /строка 3327 «Отчет об изменении капитала»/:

В течение 2025 года участникам общества выплачены дивиденды в размере:

- 25 800 тыс. руб. за счет чистой прибыли 2024 года;
- 45 400 тыс. руб. за счет чистой прибыли 2025 года.

Чистая прибыль организации распределена между участниками пропорционально их долям в уставном капитале.

С 4 пункта по 10 пункт – Таблицы Приложения к отчетности.

#### **11. Инвентаризация**

Переход на стандарт ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация" применяется с 01 апреля 2025 года. Инвентаризация активов и обязательств за 2025 год была проведена Обществом в период с 25.12.2025г. по 31.12.2025г. По результатам инвентаризации основных средств, товарно-материальных запасов, финансовых вложений, займов, расчетов по оплате труда, расчетов с участниками по выплате дивидендов, расчетов с покупателями и заказчиками, с прочими дебиторами и кредиторами расхождений не установлено.

#### **12. Корректировка данных в связи с изменением учетной политики**

В связи с применением с 01.01.2025г. ФСБУ 4/2023 Обществом проведена корректировка показателей по отдельным графам:

- «на 31 декабря 2024г.» бухгалтерского баланса /стр.1170, стр.1240/ - п.15 ФСБУ 4/2023;
- «за 2024г.» отчета о финансовых результатах /стр.2340/ - п.28 ФСБУ 4/2023.

#### **13. Судебные дела**

В течение 2025 года Общество не участвовало в судебных делах в качестве ответчика.

#### **14. События после отчетной даты**

События после отчетной даты, повлиявшие на отчетность за 2025 года, у Общества отсутствуют /п.10 ПБУ 7/98/.

#### **15. Непрерывность деятельности -**

По состоянию на 31 декабря 2025 года краткосрочные обязательства Общества составили – 39 918 тыс.руб., оборотные активы составили – 194 767 тыс.руб. Данный факт указывает на наличие существенной определенности в способности Общества продолжать работу в качестве непрерывно функционирующего предприятия.

Обществом проведен анализ ресурсов и оценка способности осуществлять деятельность в сложившейся международной обстановке, учитывая все риски. Позиции компании оцениваются как устойчивые, стабильные и перспективные. Поэтому у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Чистая прибыль (убыток) за 2025 год составляет - 72 020 тыс.руб.

Чистые активы по состоянию на 31.12.2025г. составляют положительную величину в размере – 157 479 тыс.руб.

Общество:

- успешно осуществляет производственно-хозяйственную деятельность;
- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы;
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед работниками;
- не имеет претензий кредиторов.

Таким образом, руководство Общества предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства.

По мнению руководства Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности и подтверждает, что Общество обладает достаточными оборотными активами для выполнения своих обязательств, по крайней мере, в течение 12 месяцев от даты выпуска бухгалтерской (финансовой) отчетности /п.20 ПБУ 1/2008/.

**16. Дата подписания бухгалтерской отчетности.**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 05 марта 2026 года.



#### 4. Основные средства

##### 4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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.	1 964	(1 732)	151	-	-	(115)	-	-	-	-	-	2 115	(1 847)
	3а 2024 г.	1 964	(1 200)	-	-	-	(532)	-	-	-	-	-	1 964	(1 732)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	334	(323)	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-	334	(327)
	3а 2024 г.	334	(319)	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-	334	(323)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	151	-	-	(38)	-	-	-	-	-	151	(38)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	1 630	(1 409)	-	-	-	(73)	-	-	-	-	-	1 630	(1 482)
	3а 2024 г.	1 630	(881)	-	-	-	(529)	-	-	-	-	-	1 630	(1 409)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	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:	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	268	232	764
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	7	11	15
Офисное оборудование	113	-	-
Транспортные средства	148	221	749
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-

##### 4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-



## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	2 610	-	-	(720)	-	-	-	-	-	1 890
	За 2024 г.	-	-	2 610	-	-	-	-	-	-	2 610
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г.	2 610	-	-	(720)	-	-	-	-	-	1 890
	За 2024 г.	-	-	2 610	-	-	-	-	-	-	2 610
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	680	-	720	(680)	-	-	-	-	-	720
	За 2024 г.	-	-	880	(200)	-	-	-	-	-	680
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г.	680	-	720	(680)	-	-	-	-	-	720
	За 2024 г.	-	-	880	(200)	-	-	-	-	-	680
Итого	За 2025 г.	3 290	-	720	(1 400)	-	-	-	-	-	2 610
	За 2024 г.	-	-	3 490	(200)	-	-	-	-	-	3 290

### 5.2. Иное использование финансовых вложений

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

## 6. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	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.	48 011	-	150 260	(136 378)	-	-	X	X	61 893	-
	За 2024 г.	40 545	-	192 157	(184 691)	-	-	X	X	48 011	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	47 843	-	142 915	(1 759)	-	-	(127 107)	-	61 893	-
	За 2024 г.	40 545	-	182 330	(1 961)	-	-	(173 071)	-	47 843	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	(109 368)	-	-	109 368	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	(158 672)	-	-	158 672	-	-	-
Товары	За 2025 г.	168	-	1 747	(630)	-	-	(1 285)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	797	(629)	-	-	-	-	168	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	5 598	(24 620)	-	-	19 023	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	9 030	(23 429)	-	-	14 399	-	-	-

### 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	71 301	-	68 240	-	(64 184)	-	-	-	76 030	(1 782)
	За 2024 г.	67 854	-	70 966	-	(67 519)	-	-	-	71 301	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	16 988	-	2 748	-	(16 893)	-	-	-	2 843	-
	За 2024 г.	7 475	-	16 846	-	(7 333)	-	-	-	16 988	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	40 868	-	65 013	-	(40 868)	-	-	-	65 013	(1 782)
	За 2024 г.	59 615	-	40 868	-	(59 615)	-	-	-	40 868	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	70	-	40	-	(70)	-	-	-	40	-
	За 2024 г.	-	-	70	-	-	-	-	-	70	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	298	-	-	-	-	-	298	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	12 851	-	-	-	(5 156)	-	-	-	7 695	-
	За 2024 г.	192	-	12 658	-	-	-	-	-	12 851	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	12	-	-	-	-	-	12	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Платежи (взносы) по прочим видам страхования	За 2025 г.	518	-	129	-	(518)	-	-	-	129	-
	За 2024 г.	571	-	524	-	(571)	-	-	-	524	-
Итого	За 2025 г.	71 301	-	68 240	-	(64 184)	-	-	X	76 030	(1 782)
	За 2024 г.	67 854	-	70 966	-	(67 519)	-	-	X	71 301	-

### 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	1 782	1 782	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 782	1 782	-	-	-	-

## 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.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	38 396	24 447	-	(22 924)	-	-	39 918
	За 2024 г.	18 167	23 716	-	(3 487)	-	-	38 397
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 220	13 512	-	(1 221)	-	-	13 511
	За 2024 г.	197	1 221	-	(198)	-	-	1 220
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	14 483	9 323	-	(14 483)	-	-	9 323
	За 2024 г.	3 288	14 483	-	(3 288)	-	-	14 483
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	5 463	-	-	(5 461)	-	-	1
	За 2024 г.	1 257	4 206	-	-	-	-	5 463
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	14 133	1 612	-	-	-	-	15 745
	За 2024 г.	13 424	709	-	-	-	-	14 133
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 429	-	-	(90)	-	-	1 338
	За 2024 г.	-	1 429	-	-	-	-	1 429
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 669	-	-	(1 669)	-	-	-
	За 2024 г.	-	1 669	-	-	-	-	1 669
Итого	За 2025 г.	38 396	24 447	-	(22 924)	-	X	39 918
	За 2024 г.	18 167	23 716	-	(3 487)	-	X	38 397

### 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

### 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

### 9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	864	149	140
в том числе:			
Московская дирекция моторвагонного подвижного состава структурное подразделение Центральной дирекции	709	-	-
ПОТАПОВ АЛЕКСАНДР ВАСИЛЬЕВИЧ ИП	92	92	92
СОКОЛ АО	63	-	-
МИХАЙЛОВА ЕЛЕНА МИХАЙЛОВНА ИП	-	57	48

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	136 372	184 479
Затраты на оплату труда	102 854	102 695
Отчисления на социальные нужды	18 471	17 588
Амортизация	115	532
Прочие затраты	18 210	12 370
Итого по элементам	276 022	317 664
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	276 022	317 664