

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Сведения об организации

Полное наименование: Автономная некоммерческая организация дополнительного образования «Краевая спортивная школа гимнастики» является некоммерческой организацией. Деятельность организации осуществляется согласно Федеральным законам от 12.01.1996 N 7-ФЗ (ред. от 30.09.2024) "О некоммерческих организациях"

Сокращенное наименование: АНО ДО «КСШГ».

Местонахождение – 660020, Красноярский край, город Красноярск, ул. Дмитрия Мартынова д. 12, 2 этаж.

Официальный сайт <https://ano-krsk.ru/>

В настоящее время АНО ДО «КСШГ» выполняет подготовку спортивного резерва в художественной, эстетической и мужской гимнастике – многолетний, круглогодичный, специально организованный процесс всестороннего развития, обучения и воспитания спортсменов. Спортивная подготовка резерва осуществляется согласно соответствующим программам.

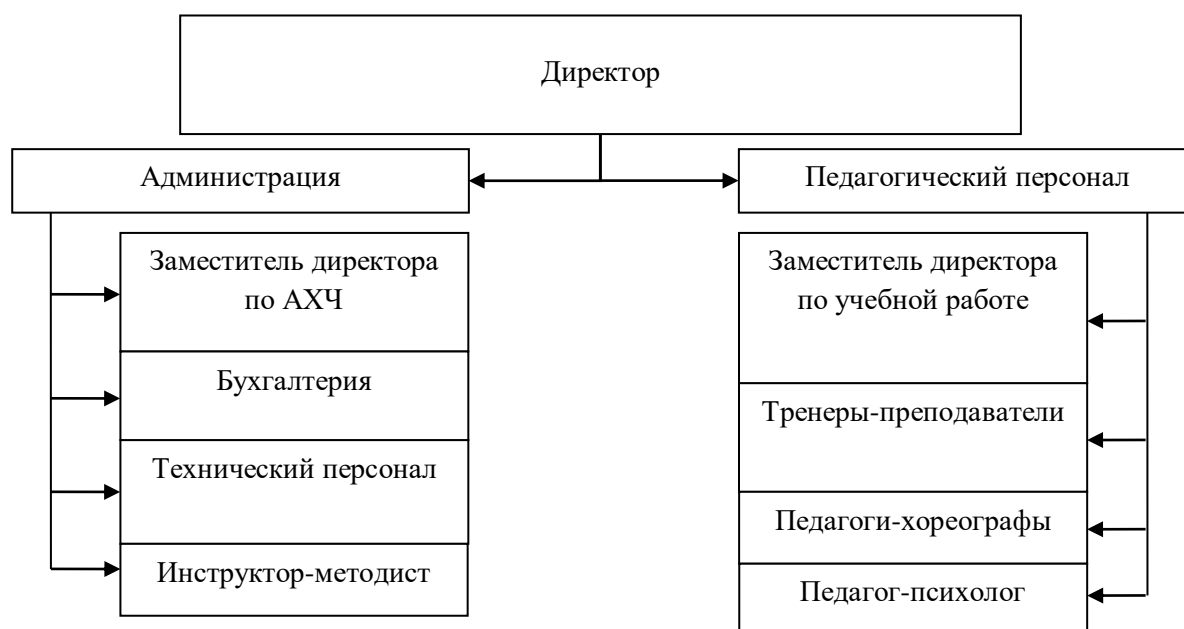
Тренировочный процесс в АНО ДО «КСШХЭГ» осуществляется по следующим основным этапам в соответствии с возрастными границами лиц, проходящих спортивную подготовку:

- этап начальной подготовки;
- учебно-тренировочный этап (этап спортивной специализации);
- этап совершенствования спортивного мастерства;
- этап высшего спортивного мастерства.

Все учебные программы утверждены Методическими рекомендациями и Приказами Министерства спорта РФ и закреплены в Программах спортивной подготовки АНО ДО «КСШХЭГ».

Организация является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, лицевые счета: бюджетные – открытые в органе Федерального казначейства Красноярского края, внебюджетные – открытые в ОАО «Альфа банк» и ПАО «Сбербанк России», имеет круглую печать, штамп и бланки со своим наименованием. Бухгалтерский учет ведет главный бухгалтер, с использованием компьютерной программы 1С – ЗУП.

Персонал и тренерский состав организации имеет высокий уровень профессионализма и огромный опыт работы в сфере обучения, численность сотрудников составляет 56 человек. Организационная структура АНО ДО «КСШХЭГ» представлена на рис. 1.



Финансирование обеспечения деятельности организации осуществляется:

- субсидии на выполнение муниципального государственного задания,
- приносящей доход деятельности,
- пожертвования от юридических и физических лиц.

В организации предоставляются услуги дополнительного образования от приносящей дохода деятельности в области спорта по следующим направлениям: художественная гимнастика, эстетическая гимнастика, воздушная гимнастика, мужская художественная гимнастика.

На основании полученных данных бухгалтерского баланса можно отметить прирост выручки от оказания услуг на 22,4 %, при этом, расходы АНО ДО «КСШГ» по обычной деятельности увеличились на 18,5 %.

Прирост выручки обусловлен увеличением количества обучающихся на 30%, появление нового направления (воздушная гимнастика), предоставление дополнительных услуг:

- увеличение количества обучающихся на 20%
- постановка программ для обучающихся
- проведение учебно-тренировочных мероприятий
- предоставление объекта спорта для проведения спортивных мероприятий
- повышение стоимости предоставляемых услуг на 10%
- открытие нового обособленного подразделения (Школа №160)

Увеличение расходов обусловлен:

- увеличением среднесписочной численности работников на 25%
- повышением арендной платы по всем обособленным подразделениям

• Основным видами деятельности АНО ДО «КСШГ» является:

- 93.19 Деятельность в области спорта прочая
- 85.41.1 Образование в области спорта и отдыха
- 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
- 85.41.9 Образование дополнительное детей и взрослых, не включенное в другие группировки

Организация осуществляет свою деятельность на основании лицензии на образовательную деятельность № Л035-01211-24/00632426

В организации зарегистрировано 8 обособленных подразделений.

2. Информация о собственниках (участниках)

Учредителем является КГПУ «РЦСП «АКАДЕМИЯ ЛЕТНИХ ВИДОВ СПОРТА» г. Красноярска.

3. Сведения о руководстве и ответственном за ведение бухгалтерского учета

Директор организации Дьяченко Юлия Александровна (Приказ №217 о/д от 29.11.2016г)
Главный бухгалтер Нагина Ольга Сергеевна (Приказ № 15-К от 01.05.2021г.)

Ведение бухгалтерского и кадрового учета осуществляется Бухгалтерией организации.
Организация не подлежит обязательному аудиту бухгалтерской отчетности.

4. Система налогообложения

В 2025 году организация применяла **упрощенную систему налогообложения (УСН)** в порядке, установленном Налоговым кодексом Российской Федерации.

Объект налогообложения Доходы-Расходы

Налоговая ставка по УСН в отчетном году 15 % (базовая ставка, установленная НК РФ)

Ставка налога применялась в соответствии с требованиями Налогового кодекса Российской Федерации и нормативными правовыми актами субъекта Российской Федерации.

6. Основные принципы бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Отчетность подготовлена на основе принципа исторической (первоначальной) стоимости.

Учетная политика в течение отчетного года существенно не изменялась и обеспечивала сопоставимость показателей бухгалтерской отчетности.

7. Информация об учетной политике

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год АНО ДО «КСШГ» составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

7.1. Неиспользуемые стандарты

Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (на основании п. 3 ПБУ 8/2010);
- ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (на основании п. 2 ПБУ 18/02);
- ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах" (на основании п. 3 ПБУ 11/2008);
- ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам" (на основании п. 2 ПБУ 12/2010);
- ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности" (на основании п. 3.1 ПБУ 16/02).

7.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

7.2.1. Общество исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода. (п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

7.2.2. Общество отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Кроме случаев, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету. (п. 15.1 ПБУ 1/2008)

7.3. Учет основных средств и капитальных вложений

7.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

7.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС Общество определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг. (п. 13 ФСБУ 26/2020)

7.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(п. 5 ФСБУ 6/2020)

7.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

7.3.5. Общество не проверяет ОС на обесценение. (п. 3 ФСБУ 6/2020)

7.3.6. Общество не проверяет капитальные вложения на обесценение. (пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

7.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(п. 33 ФСБУ 6/2020)

7.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. (п. 35 ФСБУ 6/2020)

7.4. Учет нематериальных активов

7.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления. (пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020). На 31.12.2025 НМА в организации отсутствуют.

7.5. Учет запасов

7.5.1. Общество принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены. (п. 17 ФСБУ 5/2019)

7.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. 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. (пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

7.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Общество отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости. (п. 32 ФСБУ 5/2019)

7.6. Учет финансовых вложений

7.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится. (п. 19 ПБУ 19/02)

7.6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. (п. 26 ПБУ 19/02)

7.7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

7.7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. (п. 23 ФСБУ 4/2023)

7.7.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

7.7.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

7.8. Учет аренды

7.8.1. Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства". (п. 10 ФСБУ 25/2018)

7.8.2. Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду. (п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

7.8.3. Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды. (п. 11 ФСБУ 25/2018)

7.9. Учет расходов и доходов

7.9.1. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме. (абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99)

7.10. Бухгалтерская отчетность

7.10.1 Общество применяет формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах согласно ФСБУ 4/2023.

7.10.2. Расходы на приобретение несущественных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.

Дата составления: «28» марта 2026 г.

Президент _____ Дьяченко Юлия Александровна /ФИО/

Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	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	3 288	1 594	2 288
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	93	205	318
Офисное оборудование	1 611	154	291
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 584	1 235	1 679
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	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	2 740	-	-	(2 740)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 896	-	(1 087)	(809)	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	7 300	(7 300)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 360	(5 360)	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	7 300	(7 300)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 360	(5 360)	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	7 300	(7 300)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 360	(5 360)	-	-	-	-	-	-

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.	12	-	136 553	(136 553)	-	-	X	X	12	-
	За 2024 г.	12	-	106 535	(106 535)	-	-	X	X	12	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	12	-	6 873	(872)	-	-	(6 001)	-	12	-
	За 2024 г.	12	-	5 988	(298)	-	-	(5 690)	-	12	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	129 680	(135 682)	-	-	6 001	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	100 547	(106 237)	-	-	5 690	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 671	-	4 548	-	(562)	-	X	5 657	(920)	-
	За 2024 г.	2 438	-	587	-	(1 354)	-	X	1 671	-	-

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	1 236	315	1 142	1 142	1 034	1 034
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	922	1	924	924	933	933
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	314	314	218	218	101	101

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.	1 448	-	-	(1 352)	-	-	96
	За 2024 г.	598	850	-	-	-	-	1 448
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	1 448	-	-	(1 352)	-	-	96
	За 2024 г.	598	850	-	-	-	-	1 448
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 251	1 959	-	(2 740)	-	-	2 470
	За 2024 г.	2 075	4 181	-	(3 005)	-	-	3 251
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 502	1 774	-	(2 013)	-	-	1 263
	За 2024 г.	1 247	2 750	-	(2 496)	-	-	1 502
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	100	-	-	-	-	100
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	661	-	-	(661)	-	-	-
	За 2024 г.	570	524	-	(434)	-	-	661
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	60	-	-	(60)	-	-	-
	За 2024 г.	132	-	-	(72)	-	-	60
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	688	-	-	(6)	-	-	682
	За 2024 г.	-	688	-	-	-	-	688
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	341	68	-	-	-	-	408
	За 2024 г.	125	218	-	(3)	-	-	341
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	17	-	-	-	-	17
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	4 699	1 959	-	(4 092)	-	X	2 566
	За 2024 г.	2 673	5 031	-	(3 005)	-	X	4 699

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	375	657	957
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	375	-	415
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	657	542

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.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	6 001	5 690
Затраты на оплату труда	51 871	38 105
Отчисления на социальные нужды	4 143	3 044
Амортизация	972	892
Прочие затраты	72 695	58 506
Итого по элементам	135 682	106 237
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(77 108)	(61 754)
Итого расходы по обычным видам деятельности	58 574	44 483