

Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «Стройком» за 2025 год

1. Общие сведения

Российская организация Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Стройком» зарегистрирована в налоговом органе по месту нахождения ИФНС № 1 (7701) по г. Москве 22.06.2017, и ей присвоен ОГРН 1177746613098, ИНН 9701079950, КПП 770101001, юридический адрес: 105082, Москва г, Бакунинская ул, дом 69, строение 1, Э/П/КОМ/Оф АНТР 1-ГО А/И/10/39

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности:

1. Уставный капитал организации: 20 000 (двадцать тысяч) рублей, оплачен полностью.
2. Количество учредителей: два физических лица — В.В. Готов и С.С. Мошков.
3. Основной вид деятельности: строительство жилых и нежилых зданий ОКВЭД 41.20.
4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 17 человек.
5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Стройком» утверждена приказом директора Глотова В.В. № УП-9 от 27.12.2024. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не использует следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н.

(Основание: п. 2.1 ПБУ 2/2008);

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.

(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

Критерий существенности:

- Показатель отчетности считается существенным и раскрывается отдельно, если его удельный вес в общей сумме составляет 10% и более от данных по соответствующей группе статей в балансе.

- Существенной признается ошибка, в результате исправления которой Показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится на 10% и более от данных по соответствующей группе статей в балансе.

Исправление ошибок и изменение учетной политики:

- Организация исправляет существенные ошибки 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.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

- Организация отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключения составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

3. Информация об аффилированных лицах

Глотов Владимир Викторович — учредитель, 50% доли собственности в УК, занимает должность генерального директора.

Мошков Сергей Станиславович — учредитель, 50% доли собственности в УК, занимает должность директора по строительству.

В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены следующие финансовые операции:

- 24.03.2025 общим собранием учредителей ООО «Стройком» была рассмотрена и утверждена финансовая отчетность организации за 2024 год;
- 03.07.2025 ООО «Стройком», в связи с окончанием договора финансовой аренды, принято решение о переводе предмета лизинга (автомобиль КАМАЗ K1B1A6) на физическое лицо Глотова Владимира Викторовича по соглашению об уступке права требования. Расчеты по договору были произведены в полном объеме, подписан акт приема-передачи.

4. Основные показатели деятельности организации

В отчетном году выручка составила:

- по основному виду деятельности «Строительство жилых и нежилых зданий» — 136 921 тыс. рублей;
- прочие доходы — 8 тыс. рублей (реализация имущественных прав);
- прочие доходы — 25 тыс. рублей (взыскана в пользу ООО «Стройком» госпошлина по иску Арбитражного Суда);
- прочие доходы — 897 тыс. рублей (списана кредиторская задолженность)
- прочие доходы — 242 тыс. рублей (корректировка долга по договору лизинга);

Затраты на производство и реализацию продукции:

- амортизация ОС — 11 209 тыс. рублей;
- сырьё — 104 756 тыс. рублей;
- фонд оплаты труда — 17 585 тыс. рублей;
- отчисления на социальные нужды — 3 855 тыс. рублей;
- штрафы, пени, неустойки — 60 тыс. рублей;
- прочие расходы — 269 тыс. рублей.

5. Пояснения по нематериальным активам

В составе нематериальных активов учитываются объекты со сроком использования более 12 месяцев (или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев) и первоначальной стоимостью 100 000 рублей и более (п.7 ФСБУ 14/2022).

Проверка на обесценение не проводится (п.3,43 ФСБУ 14/2022).

Амортизация по объектам НМА (кроме объектов, СПИ которых определяется исходя из количества продукции) начисляется ежемесячно линейным способом (п. 39-41 ФСБУ 14/2022) с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта, и прекращает начисляться с 1-го числа месяца, следующего за месяцем выбытия (п.38 ФСБУ 14/2022).

После признания объект НМА оценивается по первоначальной стоимости (п.15 ФСБУ 14/2022).

6. Пояснения по основным средствам и капитальным вложениям (таблицы № 4.1, 4.3, 4.5)

Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

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

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 рублей. Если его 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 (пп.3 п.1 ст.254 НК РФ).

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится (пп. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020)

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

Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение (пп. «а» п. 4 ФСБУ 26/2020)

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)

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

По основным средствам, бывшим в эксплуатации, норма амортизации определяется с учетом срока эксплуатации ОС предыдущими собственниками (п.7 ст.258 НК РФ).

Инвестиционный вычет не применяется (ст.286.1 НК РФ).

В 2025 году было закуплено и принято к учету оборудование на 1920 тыс. рублей: Дизельный генератор и шесть дренажных насосов, стоимостью свыше 100 тыс. рублей каждый. И автомобиль ГАЗ-277771 стоимостью 3 209 тыс. рублей.

7. Учет аренды (таблица № 4.2)

Организация применяет ФСБУ 25/2018 только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 01.01.2022 года (п.51 ФСБУ 25/2018).

При выполнении условий, установленных п.12 ФСБУ 25/2018, организация как арендатор признает предметы аренды в качестве права пользования активом. Предметы аренды с рыночной стоимостью не более 300000 рублей не признаются в качестве права пользования активом.

Доходы по операционной аренде признаются ежемесячно (п.42 ФСБУ 25/2018).

В июле 2025 года, в связи с прекращением договора лизинга, был списан автомобиль КАМАЗ К1В1А6.

8. Учет запасов (таблица № 6)

Организация 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 доставку и т.п.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены (п. 17 ФСБУ 5/2019).

При отпуске материалов в производство их оценка производится по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости, 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).

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

В 2025 году было приобретено материалов на 32% меньше по сравнению с прошлым годом, что связано с общим снижением выполненных работ за год. Процент суммы списания (14,5%) по сравнению с 2024 годом меньше процента снижения по приобретенным материалам (32%) оказался из-за увеличения средней стоимости материалов в 2025 году.

9. Дебиторская и кредиторская задолженность (таблицы № 7, 8)

Резервы по сомнительным долгам не создаются в связи с применением упрощенных способов учёта.

Задолженность отражается в сумме, установленной договором. Списание задолженности производится по истечении срока исковой давности.

Дебиторская задолженность на конец 2025 года снизилась по сравнению с тем же периодом прошлого года на 4 032 тыс. рублей, что связано с улучшением взаимодействия с клиентами.

Существенно, на 79% по сравнению с началом года, снизилась кредиторская задолженность. Организация планирует в 2026 году участвовать в тендерах крупных фирм-застройщиков, и постаралась повысить свой рейтинг.

10. Учет доходов, расходов и финансового результата

Доходы и расходы в бухгалтерском учете определяются по методу начисления.

Доходы от сдачи имущества в аренду признаются доходами от обычных видов деятельности ((п.5,7 ПБУ 9/99).

Финансовый результат от продажи работ, услуг определяется по отгрузке.

В связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учёта организация не применяет ПБУ 18/02. Разницы между бухгалтерской и налоговой прибылью не отражаются, постоянные и отложенные налоговые активы и обязательства не формируются.

Снижение выручки по сравнению с прошлым годом на 26% произошло в связи с заключением более мелких контрактов на непродолжительные сроки. При этом себестоимость работ снизилась всего на 12% по сравнению с 2024 годом из-за роста цен на материалы. Управленческие расходы выросли на 6% в связи с ростом заработной платы сотрудников и социальных отчислений, увеличением стоимости проезда по платным дорогам, стоимости арендной платы и коммунальных услуг, платы за обслуживание программ. Разница между бухгалтерской и налоговой прибылью составила 6 139 тыс. рублей из-за начисленной амортизации по основным средствам, находящимся в лизинге.

В целом, организация сработала в плюс. Чистые активы компании составили в 2025 году 49 047 тыс. рублей, и это на 358 тыс. рублей лучше, чем в 2024 году:

$ЧА = АО - ДО - КО$, где

АО – сумма внеоборотных и оборотных активов (стр. 1600 баланса) 56 291 тыс. рублей

ДО – долгосрочные обязательства (стр. 1400 + стр. 1500 баланса) 7 244 тыс. рублей

КО – краткосрочные обязательства (стр. 1530 – стр. 1170 баланса) 0 рублей

11. Бухгалтерская отчетность

Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения № 9 к ФСБУ 4/2023.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс
- отчет о финансовых результатах
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года

Директор ООО «Стройком»



A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Готов В.В.', written over a horizontal line.

Готов В.В.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		На начало года		поступило	списано		пересчета		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	45 463	(25 136)	5 129	-	(11 209)	-	50 592	(36 345)	
	За 2024 г.	18 954	(12 964)	26 509	-	(12 172)	-	45 463	(25 136)	
в том числе:										
	Машины и оборудование (кроме офисного)	27 274	(22 688)	1 920	-	(5 310)	-	29 194	(27 998)	
Транспортные средства	За 2025 г.	18 954	(12 964)	8 320	-	(9 724)	-	21 398	(8 347)	
	За 2024 г.	18 189	(2 448)	3 209	-	(5 899)	-	18 189	(2 448)	
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	18 189	-	(2 448)	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:										
	Земельные участки	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		пересчета		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	30 545	(15 322)	15 814	13 913	(7 993)	-	15 814	(9 403)	
	За 2024 г.	21 501	(11 142)	15 814	6 770	(10 950)	-	30 545	(15 322)	
в том числе:										
	Транспортные средства	30 545	(15 322)	-	13 913	(7 993)	-	15 814	(9 403)	
За 2024 г.	21 501	(11 142)	15 814	6 770	(10 950)	-	30 545	(15 322)		

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые основные средства - всего	20 658	16 349	35 549	5 990
в том числе:				
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 196	5 990	4 586	10 359
Транспортные средства	19 462	-	30 964	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
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	Изменения за период				На конец периода	
		На начало года		закрыты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств
		фактические затраты	накопленные обесценение				
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	5 129	-	(5 129)	-
	За 2024 г.	-	-	27 846	-	(27 846)	-
в том числе:							

6. Запасы
6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	списано		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
							фактическая себестоимость	резерв под обесценение				
Запасы - всего	За 2025 г.	21 487	-	101 317	-	(108 952)	-	X	-	13 851	-	
	За 2024 г.	13	-	148 947	-	(127 472)	-	X	-	21 487	-	
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	21 487	-	80 112	-	(4 196)	-	-	(83 552)	13 851	-	
	За 2024 г.	13	-	123 511	-	(8 247)	-	-	(93 789)	21 487	-	
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	21 204	-	(104 756)	-	-	83 552	-	-	
	За 2024 г.	-	-	25 436	-	(119 226)	-	-	93 789	-	-	

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.	
	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
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	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода					
		На начало года		поступило			списано			восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам				
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы										
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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 разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	21 602	-	16 181	-	-	-	(20 208)	(4)	-	-	-	-	-	-	17 570	-
	За 2024 г.	35 290	-	19 592	-	-	-	(33 238)	(42)	-	-	-	-	-	-	21 602	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 777	-	558	-	-	-	(2 739)	(4)	-	-	-	-	-	-	592	-
	За 2024 г.	12 319	-	2 441	-	-	-	(11 941)	(42)	-	-	-	-	-	-	2 777	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	17 573	-	15 315	-	-	-	(16 210)	-	-	-	-	-	-	-	16 678	-
	За 2024 г.	22 971	-	15 899	-	-	-	(21 297)	-	-	-	-	-	-	-	17 573	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	34	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-	-	-	26	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 252	-	-	-	-	-	(1 252)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 252	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	71	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	71	-
	За 2024 г.	-	-	203	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	203	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	21 602	-	16 181	-	-	-	(20 208)	(4)	-	-	-	-	-	-	17 570	-
Итого	За 2025 г.	35 290	-	19 592	-	-	-	(33 238)	(42)	-	-	-	-	-	-	21 602	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
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 разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	33 921	11 884	-	(37 664)	(897)	-	7 244
	За 2024 г.	23 812	27 049	-	(16 942)	-	-	33 921
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	12 035	5 651	-	(16 785)	(897)	-	4
	За 2024 г.	10 732	9 983	-	(8 680)	-	-	12 035
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	16 985	2 361	-	(16 656)	-	-	2 690
	За 2024 г.	932	16 656	-	(606)	-	-	16 985
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	2 104	-	(1)	-	-	2 103
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2 859	-	-	(2 859)	-	-	-
	За 2024 г.	8 667	-	-	(5 808)	-	-	2 859
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 273	79	-	(1 155)	-	-	197
	За 2024 г.	3 115	-	-	(1 842)	-	-	1 273
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	1 416	-	-	-	-	1 416
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	234	75	-	-	-	-	309
	За 2024 г.	115	119	-	-	-	-	234
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	535	198	-	(207)	-	-	525
	За 2024 г.	251	291	-	(7)	-	-	535

Итого	За 2025 г.	33 921	11 884	-	(37 664)	X	7 244
	За 2024 г.	23 812	27 049	-	(16 942)	X	33 921

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	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	-	-	-	-	-
всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-