

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31.12.2025 г.

1. Общая информация об организации

- 1.1. Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Ривер Плейс» (ООО «Ривер Плейс»). Ресторан под торговым названием «Beerman на Речке».
- 1.2. ИНН 5405033684, КПП 540501001, ОГРН 1185476103999.
- 1.3. Адрес: 630009, г. Новосибирск, ул. Добролюбова, дом 2а, этаж 1.
- 1.4. Основной вид деятельности по ОКВЭД: 56.10 «Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания».
- 1.5. Единоличный исполнительный орган – Директор Кузьменко Анастасия Михайловна.
- 1.6. Уставный капитал Общества составляет 50 000 (Пятьдесят тысяч) рублей.
- 1.7. Участниками Общества являются:
 - Иванов Денис Владимирович, доля 50 процентов.
 - Покровский Евгений Николаевич, доля 25 процентов.
 - Покровский Кирилл Евгеньевич, доля 25 процентов.
- 1.8. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.9. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. составила 47 человек.
- 1.10. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

2. Информация об учетной политике

- 2.1. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.
- 2.2. Неиспользуемые стандарты
Организация применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет 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 N 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 N 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
 - Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 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 N 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 N 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).
- 2.3. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, 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. (Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010).
- 2.4. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету. (Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008).

2.5. Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.6. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.6.1. Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений в ОС ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

2.6.2. 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.

2.6.3. Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены. (Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020).

2.6.4. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация 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. (Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020).

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

2.6.6. 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. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020).

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

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

2.6.9. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение. (Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020).

2.6.10. 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. (Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020).

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

2.7. Нематериальные активы и капитальных вложений в них

2.7.1. Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

2.7.2. Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

2.7.3. Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

2.7.4. По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

2.8. Учет запасов

- 2.8.1. Учет запасов организации ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.
- 2.8.2. 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 заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены. (Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019).
- 2.8.3. 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. (Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019).
- 2.8.4. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости. (Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019).

2.9. Финансовые вложения

- 2.9.1. 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 N 126н.
- 2.9.2. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, включающей все фактические затраты на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. (Основание: п. 8,9 ПБУ 19/02).
- 2.9.3. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.
- 2.9.4. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится. (Основание: п. 19 ПБУ 19/02).
- 2.9.4. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости. (Основание: п. 21 ПБУ 19/02).
- 2.9.5. Оценка финансовых вложений при их выбытии осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений. (Основание: п. 26 ПБУ 19/02).
- 2.9.6. Проценты по займам (в т.ч. выданным) включаются в состав прочих доходов в отчетном периоде, к которому они относятся.
- 2.9.7. Аналитический учет обеспечивает информацию по видам вложений (вклады в уставные капиталы, займы, депозиты) и контрагентам.

2.10. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

- 2.10.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. (Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023).
- 2.10.2. 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.
- 2.10.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. (Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

2.11. Займы и кредиты.

2.11.1. 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.

2.11.2. Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации. (Основание: абз. 4 п. 7 ПБУ 15/2008).

2.11.3. Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения. (Основание: п. 6, абз. 2 п. 8 ПБУ 15/2008).

2.12. Учет расходов и доходов

2.12.1. Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

2.12.2. В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от оказания услуг общественного питания.

2.12.3. Остальные доходы являются прочими доходами. (Основание: п. п. 4, 5 ПБУ 9/99).

2.12.4. В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов от оказания услуг общественного питания (Основание: п. п. 4, 5 ПБУ 10/99).

2.12.5. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме. (Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44)).

2.13. Бухгалтерская отчетность

2.13.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

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

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период				Изменения за период				На конец периода		
		На начало года	приобретено	амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	переоценка первоначальной (пересеченной) стоимости	накопленная амортизация	переклассифицировано первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	5 781	(2 978)	525		(790)					6 307	(3 769)
	За 2024 г.	4 671	(2 141)	1 111		(837)					5 781	(2 978)
в том числе:												
	Машины и оборудование (кроме офисного)	4 064	(2 331)	371		(489)					4 436	(2 820)
Офисное оборудование	3 494	(1 783)	571		(548)					4 064	(2 331)	
За 2025 г.	306	(177)			(61)					306	(239)	
За 2024 г.	306	(116)			(61)					306	(177)	
Транспортные средства												
За 2024 г.												
Производственный и хозяйственный инвентарь		541	(326)			(103)					541	(429)
За 2025 г.	541	(224)			(103)						541	(326)
Другие виды основных средств	870	(144)	154		(137)						1 024	(281)
За 2024 г.	330	(18)	540		(126)						870	(144)
Инвестиционная недвижимость												
За 2025 г.												
За 2024 г.												

3.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период				Изменения за период				На конец периода		
		фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	обесценение	амортизация	переоценка фактической (пересеченной) стоимости	накопленная амортизация	фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Права пользования активами - всего	За 2025 г.											
	За 2024 г.											

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые основные средства - всего	2 538		2 803		2 529	
в том числе:						
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 616		1 734		1 710	
Офисное оборудование	67		129		190	
Производственный и хозяйственный инвентарь	112		215		318	
Другие виды основных средств	742		726		312	
Неамортизируемые основные средства - всего						

3.4. 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.	
	фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (пересеченная) 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						

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

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	525	-	-	(525)
	За 2024 г.	-	-	1 111	-	-	(1 111)
в том числе:	За 2025 г.	-	-	154	-	-	(154)
	За 2024 г.	-	-	540	-	-	(540)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	371	-	-	(371)
	За 2024 г.	-	-	571	-	-	(571)
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

3.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

4. Финансовые вложения

4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода						
		На начало года	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	списано	проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	105 946	-	-	-	-	-	-	-	105 946	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Займы выданные	За 2025 г.	-	-	-	105 946	-	-	-	-	-	-	-	105 946	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	105 946	-	-	-	-	-	-	-	105 946	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. 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	-	-	-

5. Запасы

5.1. 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	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость
Запасы - всего	За 2025 г.	7 868	-	69 704	(72 116)	-	X	5 456	-
	За 2024 г.	7 997	-	78 286	(78 415)	-	X	7 868	-
в том числе:									
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	9 355	(9 355)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	10 804	(10 804)	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	7 868	-	60 349	(62 761)	-	-	5 456	-
	За 2024 г.	7 997	-	67 482	(67 611)	-	-	7 868	-

5.2. 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	-	-	-	-	-	-

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)											
	На начало года		поступило		погашено		списано		в одном			
	период	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	по условиям договора	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2024 г.	103 212	11 207	(103 735)	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	59 789	99 836	(56 413)	-	-	-	-	-	-	10 684	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	132	9 904	(145)	-	-	-	-	-	-	9 891	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2024 г.	46	86	-	-	-	-	-	-	-	132	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 068	1 303	(1 587)	-	-	-	-	-	-	784	-
Итого	За 2024 г.	102 012	1 365	(610)	-	-	-	-	-	-	1 068	-
	За 2024 г.	59 430	98 385	(55 803)	-	-	-	-	-	-	102 012	-
	За 2025 г.	103 212	11 207	(103 735)	-	-	-	-	X	-	10 684	-
	За 2024 г.	59 789	99 836	(56 413)	-	-	-	-	X	-	103 212	-

6.2. 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	-	-	-	-	-	-

7. Обязательства

7.1. 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
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	15 490 -	15 490 -	- -	- -	- -	- -	- 15 490
в том числе:								
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	15 490 -	15 490 -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	46 590 53 908	28 201 25 522	79 4	79 4	(20 214) (32 719)	(12 642) (124)	15 490 42 014 46 590
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	5 507 5 705	14 198 5 544	79 -	79 -	(5 608) (5 728)	(3) (14)	14 173 5 507
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2024 г. За 2025 г.	50 64	50 50	- -	- -	(50) (14)	- (50)	- 50
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	23 227 31 370	12 845 -	- 4	- 4	(10 509) (20 932)	(12 639) (60)	79 23 227
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	16 -	16 -	- -	- -	(16) -	- -	- 16
Краткосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- 3 467	- 13 400	- -	- -	- (3 467)	- -	- 13 400
Краткосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	1 879 3 965	10 362	- -	- -	(577) (2 448)	- -	1 312 1 879
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	761 -	761 -	- -	- -	(256) -	- -	505 761
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	1 593 328	- 1 265	- -	- -	(799) -	- -	761 794
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	2 901 483	593 2 548	- -	- -	(2 399) (130)	- -	1 593 1 095
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г. За 2024 г.	10 656 8 526	- 2 131	- -	- -	- -	- -	2 901 10 656

Итого	За 2025 г.	62 080	28 201	79	(35 704)	42 014	X	42 014
	За 2024 г.	53 908	41 012	4	(32 719)	(124)	X	62 080

7.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

7.3. Оценочные обязательства

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

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	72 116	78 404
Затраты на оплату труда	43 836	35 904
Отчисления на социальные нужды	10 498	7 552
Амортизация	790	837
Прочие затраты	68 677	90 559
Итого по элементам	195 917	213 256
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	195 917	213 256