

# **ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АВТОХОЛОД» (ООО "АВТОХОЛОД") ЗА 2025 ГОД**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности ООО "АВТОХОЛОД" (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**

### **1.1. Информация об обществе:**

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «АВТОХОЛОД», зарегистрировано 15.01.2014 года, Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 12 по Воронежской области. В Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись 15.01.2014 за основным регистрационным номером (ОГРН) 1143668001168. Юридический адрес: 394077, Воронежская область, г Воронеж, ул 60 Армии, д. 27, кв. 88

Уставный капитал Общества составил: 10 тыс. руб.

### **1.2. Основные виды деятельности:**

Основным видом деятельности Общества является:

ОКВЭД Наименование 49.4 Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам. Общество может осуществлять иные виды хозяйственной деятельности, не запрещенные действующим законодательством.

**1.3. Структура капитала, основные участники/учредители.** (основание: п.27 ПБУ 4/99)  
Участниками/учредителями Общества являются:

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Шульгина Наталия Сергеевна, доля участия — 100 процентов.

Единоличный исполнительный орган директор — Шульгина Наталия Сергеевна (Решение № 2 от 23.12.2022, основание: п.31 ПБУ 4/99)

**1.4. Сведения о дочерних и зависимых обществах.** По состоянию на 31.12.2025 г. дочерних и зависимых обществ нет.

**1.5. Сведения об обособленных подразделениях.** По состоянию на 31.12.2025 г. обособленных подразделений нет.

**1.6. Численность работающих сотрудников Общества составляет:** (основание: п.31 ПБУ 4/99)  
Среднесписочная численность за 2025 г., чел. 15

### **1.7. Ведение бухгалтерского учета**

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

### **1.8. Экономическая среда, в которой Общество осуществляло свою деятельность**

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации, соответственно, на деятельность Общества оказывает влияние экономика и финансовые риски Российской Федерации, которым присущи особенности развития России с учетом изменений политической ситуации в стране.

## 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

(Основание: ПБУ 1/2008)

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности Бухгалтерский учет в Обществе организован и ведется в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации (РФ) правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ и иными нормативно правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ и органами, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета. Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии с положениями, указанными в Учетной политике Общества. Обработка учетной информации осуществляется в Обществе автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 8.3». Бухгалтерская 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, оценочные обязательства отнесены 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 переклассификация указанных активов и обязательств в состав краткосрочных.

### 2.2. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020. В Обществе к основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету основных средств, принятые к учету в установленном порядке с момента готовности их к эксплуатации, включая специальные инструменты и специальные приспособления (специальная оснастка). При определении сроков полезного использования основных средств ориентироваться на сроки, установленные Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1. Общество, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 000 тыс. 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. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. Основание. п. 5 ФСБУ 6/2020. Объекты имущества стоимостью: для бухгалтерского учета не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов (счет «10») и включаются в состав расходов в момент ввода в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности данных объектов они учитываются обособленно до момента прекращения использования (выбытия или ликвидации) на основании накладной на внутреннее перемещение объектов. Фактические затраты Общества в объекты, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств принимаются к учету в качестве вложений во внеоборотные активы. Лимит стоимости малоценных активов составляет: 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание данных активов признаются расходами за тот период, в котором они понесены. Учет незначительных активов ведется на счете 10.21 «Малоценное оборудование и запасы».

Периодичность переоценки ОС (п.п. 15, 16 ФСБУ 6/2020) Переоценка основных средств не производится.

Проверка на обесценение. Проверка объектов ОС на обесценение не проводится. Периодичность начисления амортизации (п. 32 ФСБУ 6/2020) ежемесячно. Начало (прекращение) и способ начисления амортизации (п. 33, 34, 35 ФСБУ 6/2020) Амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, а прекращается с месяца, следующего за месяцем списания с учета. Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом.

### **Затраты на ремонт**

Затраты на проведение текущих и капитальных ремонтов, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств включаются в расходы отчетного периода Общества.

**Ликвидационная стоимость объекта основных средств** считается равной нулю, поскольку ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

### **2.3. Бухгалтерский учет аренды**

Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

### **2.4. Запасы**

Учет запасов ведется на основании ФСБУ 5/2019.

Сырье и материалы учитывается на счете 10 «Материалы» по соответствующим субсчетам по фактической себестоимости. Себестоимость материалов, приобретенных за плату, определяется по сумме, уплаченной поставщику, без применения положений подп. «б» п.12 и п.13 ФСБУ 5/2019.

Покупные товары учитываются на счете 41 «Товары» по цене приобретения без учета транспортно-заготовительных расходов.

Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением покупных товаров, учитываются в составе расходов на продажу. Себестоимость товаров, приобретенных за плату, определяется по сумме, уплаченной поставщику, без применения положений подп. «б» п.12 и п.13 ФСБУ 5/2019.

Незавершенное производство учитывается на счете 21 «Полуфабрикаты собственного производства» по фактически произведенным затратам.

Готовая продукция учитывается на счете 43 «Готовая продукция по фактически произведенным затратам». В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются прямые и косвенные затраты (счета 20 «Основное производство», 25 «Общепроизводственные расходы»).

Возвратные отходы оцениваются по чистой возможной цене продажи (подп. «а» п.7.1 ПБУ 1/2008). При реализации и ином выбытии запасы оцениваются следующим образом: Способ: методом ФИФО; Вид запасов: производственные запасы, товар, готовая продукция.

**Резерв на обесценение запасов не создается.**

### **2.5. Учет займов и кредитов**

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 г. №107н. Заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, учитываются до истечения указанного срока в составе долгосрочной задолженности. В бухгалтерском учете и в учете для целей налогообложения проценты по полученным кредитам и займам принимаются в полном объеме – исходя из фактической ставки, установленной в договоре займа и (или) кредитном договоре, если иное не предусмотрено ст.269 НК РФ. Аналитический учет задолженности по полученным займам и кредитам ведется по видам займов и кредитов, кредитным организациям и другим заимодавцам, предоставившим их, отдельным займам и кредитам. Начисленные проценты по заемным средствам включаются в состав прочих расходов. В случае привлечения заемных средств, в том числе в связи с приобретением (созданием) инвестиционных активов, начисленные проценты отражать в составе прочих расходов.

### **2.6. 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 являются прочими доходами. Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с производством и реализацией продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности.

### **2.7. Управленческие (общехозяйственные) расходы**

Порядок списания управленческих (общехозяйственных) расходов (счет 26) – расходы списываются полностью в дебет счета 90 "Управленческие расходы".

## 2.8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Резервы предстоящих расходов и платежей не создаются (п.72 Положения по бухгалтерскому учету и ст.267 НК РФ).

Резервы по сомнительным долгам для целей отражения в бухгалтерском учете не создаются (п.70 Положения по бухгалтерскому учету).

## 2.9. Ошибки, относящиеся к прошлым годам

Выявленные ошибки, относящиеся к прошлым годам, исправляются по правилам, установленным п.14 ПБУ 22/2010, вне зависимости от их существенности, т.е. с отражением выявленных доходов (расходов) на счете 91 «Прочие доходы и расходы» без ретроспективного пересчета показателей прошлых лет.

## 2.10. Критерии существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности

Показатели признаются существенными для раскрытия в отчетности, составляющие 5 % и более строки баланса. (п.6.2.1 Концепции бухгалтерского учета в рыночной экономике России, п.7.4 ПБУ 1/2008, п. 3 ПБУ 22/2010, п. 11 ПБУ 4/99).

## 2.11. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества и обязательств проводится в установленный законодательством сроки, а инвентаризация кассы Общества проводится ежеквартально. Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя Общества перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных Приказом Минфина России от 13.06.1995 №49.

Внеплановые инвентаризации проводятся при смене материально-ответственных лиц, при установлении фактов хищений или злоупотреблений, а также порчи ценностей, в случае стихийных бедствий, пожара, аварий или других чрезвычайных ситуаций.

Выявленные при инвентаризации и других проверках расхождения фактического наличия имущества с данными бухгалтерского учета оформляются в порядке, предусмотренном действующим законодательством. Обнаруженные излишки и недостачи отражаются: излишки включаются в состав прочих доходов, а недостачи – за счет виновных лиц, а если виновные лица не установлены – в состав прочих расходов.

## 3. 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.

## 4. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Директор

ООО "АВТОХОЛОД" \_\_\_\_\_ Шульгина Н.С.



#### 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.	33 822	(4 887)	3 399	(7 201)	2 343	(9 676)	-	-	-	-	-	30 020	(12 221)
	3а 2024 г.	31 285	(12 492)	31 601	(42 292)	17 907	(7 677)	-	-	-	-	-	33 822	(4 887)
в том числе: Офисное оборудование	3а 2025 г.	54	(54)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	54	(54)
	3а 2024 г.	54	(54)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	54	(54)
Транспортные средства	3а 2025 г.	33 768	(4 833)	3 399	(7 201)	2 343	(9 676)	-	-	-	-	-	29 966	(12 167)
	3а 2024 г.	31 231	(12 438)	31 601	(42 292)	17 907	(7 677)	-	-	-	-	-	33 768	(4 833)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

##### 4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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.	41 063	(7 466)	-	-	(6 759)	-	-	-	41 063	(14 225)	
	3а 2024 г.	35 436	(2 250)	18 785	-	(7 841)	-	-	-	41 063	(7 466)	
в том числе: Транспортные средства	3а 2025 г.	41 063	(7 466)	-	-	(6 759)	-	-	-	41 063	(14 225)	
	3а 2024 г.	35 436	(2 250)	18 785	-	(7 841)	-	-	-	41 063	(7 466)	

##### 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	41 720	59 615	51 979
в том числе: Транспортные средства	41 720	59 615	51 979
Неамортизируемые основные средства - всего	2 917	2 917	-
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 Транспортные средства	2 917	2 917	-
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)

	На начало года	Изменения за период	На конец периода
--	----------------	---------------------	------------------



## 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.	224	-	56	(130)	-	-	-	-	150	-
	За 2024 г.	-	-	224	-	-	-	-	-	224	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	224	-	56	(130)	-	-	-	-	150	-
	За 2024 г.	-	-	224	-	-	-	-	-	224	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	224	-	56	(130)	-	-	-	-	150	-
	За 2024 г.	-	-	224	-	-	-	-	-	224	-

### 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.	2 701	-	26 535	(24 161)	-	-	X	X	5 075	-
	За 2024 г.	396	-	50 397	(48 092)	-	-	X	X	2 701	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	70	-	25 776	(23 509)	-	-	(67)	-	2 270	-
	За 2024 г.	268	-	47 206	(26 614)	-	-	(20 790)	-	70	-
Товары	За 2025 г.	548	-	759	(652)	-	-	67	-	722	-
	За 2024 г.	128	-	1 108	(688)	-	-	-	-	548	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	2 083	-	-	-	-	-	-	-	2 083	-
	За 2024 г.	-	-	2 083	-	-	-	-	-	2 083	-

### 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.	12 567	-	15 060	-	(13 740)	(60)	-	-	13 827	-
	За 2024 г.	13 814	-	18 738	-	(19 959)	(26)	-	-	12 567	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 025	-	4 570	-	(3 681)	(2)	-	-	3 912	-
	За 2024 г.	8 208	-	2 991	-	(8 153)	(21)	-	-	3 025	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 657	-	8 727	-	(7 412)	(58)	-	-	4 914	-
	За 2024 г.	5 606	-	9 802	-	(11 746)	(5)	-	-	3 657	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	5 479	-	1 143	-	(2 583)	-	-	-	4 039	-
	За 2024 г.	-	-	5 539	-	(60)	-	-	-	5 479	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	169	-	81	-	-	-	-	-	250	-
	За 2024 г.	-	-	169	-	-	-	-	-	169	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	237	-	189	-	-	-	-	-	426	-
	За 2024 г.	-	-	237	-	-	-	-	-	237	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	350	-	(64)	-	-	-	286	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	12 567	-	15 060	-	(13 740)	(60)	-	X	13 827	-
	За 2024 г.	13 814	-	18 738	-	(19 959)	(26)	-	X	12 567	-

### 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 (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.	45 485	10 970	-	(23 600)	-	-	32 855
	За 2024 г.	50 556	45 475	-	(50 546)	-	-	45 485
в том числе:								
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	5 714	-	-	(2 157)	-	-	3 557
	За 2024 г.	-	5 714	-	-	-	-	5 714
Долгосрочные займы	За 2025 г.	7 220	123	-	-	-	-	7 343
	За 2024 г.	4 305	2 915	-	-	-	-	7 220
Прочие долгосрочные обязательства	За 2025 г.	32 551	10 847	-	(21 443)	-	-	21 955
	За 2024 г.	46 251	36 846	-	(50 546)	-	-	32 551
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	35 267	6 570	-	(10 340)	-	-	31 497
	За 2024 г.	38 061	10 510	58	(13 335)	(28)	-	35 267
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	12 987	4 827	-	(2 703)	-	-	15 111
	За 2024 г.	8 688	9 284	58	(5 015)	(28)	-	12 987
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	173	-	-	(173)	-	-	-
	За 2024 г.	100	144	-	(71)	-	-	173
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	479	1 038	-	(1 350)	-	-	167
	За 2024 г.	1 105	6	-	(632)	-	-	479
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	2 080	-	-	(2 080)	-	-	-
	За 2024 г.	8 250	-	-	(6 170)	-	-	2 080
Краткосрочные займы	За 2025 г.	18 888	-	-	(3 714)	-	-	15 174
	За 2024 г.	18 430	458	-	-	-	-	18 888
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	114	470	-	-	-	-	584
	За 2024 г.	1 073	313	-	(1 272)	-	-	114
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	122	183	-	-	-	-	305
	За 2024 г.	276	-	-	(154)	-	-	122
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	140	-	-	(53)	-	-	87
	За 2024 г.	57	83	-	-	-	-	140
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	283	52	-	(266)	-	-	69
	За 2024 г.	82	222	-	(21)	-	-	283
Итого	За 2025 г.	80 752	17 540	-	(33 940)	-	X	64 352
	За 2024 г.	88 617	55 985	58	(63 881)	(28)	X	80 752

### 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	-	-	-

в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

### 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	24 557	31 789
Затраты на оплату труда	5 766	3 839
Отчисления на социальные нужды	1 598	845
Амортизация	16 435	15 518
Прочие затраты	5 208	25 426
Итого по элементам	53 564	77 417
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(3 676)	(3 251)
Итого расходы по обычным видам деятельности	49 888	74 166