ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«МАСТЕРГРАД»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

ЗА 2025 ГОД

г. Москва

1. Общие сведения

Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Мастерград» (далее – Организация).

Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной ИФНС России № 46 по г. Москве за № 1247700044283 от 22.01.2024.

Организационно-правовая форма / форма собственности – Общество с ограниченной ответственностью *(*ОКОПФ - 12300*);*

Место нахождения (юридический адрес) - 127015, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Бутырский, ул. Новодмитровская, дом 2Б

Основными видами деятельности являются:

- Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения (код ОКВЭД 42.21);
- Разработка строительных проектов (код ОКВЭД 41.10);
- Строительство жилых и нежилых зданий (код ОКВЭД 41.20);
- Строительство автомобильных дорог и автомагистралей (код ОКВЭД 42.11);
- Строительство коммунальных объектов для обеспечения электроэнергией и телекоммуникациями (код ОКВЭД 42.22) и т.д.

Организация не имеет филиалов и представительств.

Среднегодовая численность работающих на отчетную дату составила:
за отчетный период 135 чел.;
за предыдущий отчетный период 46 чел.

Органами управления Организации являются:
общее собрание участников;
единоличный исполнительный орган (директор).

Руководство текущей деятельностью Организации осуществлялось единоличным исполнительным органом –директором:

Лукьянчик Дмитрий Андреевич

2. Существенные аспекты Учетной политики

Основа подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в

соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Министерства Финансов РФ.

Принятая Обществом учетная политика применяется, начиная с 2023 года и сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Организации существуют обособленно от имущества и обязательств участников Организации и активов и обязательств других организации.
- Организация планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.
- факты хозяйственной деятельности Организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.
- Учетная политика Организации предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность, возникшая в расчетах с покупателями и заказчиками (поставщиками и подрядчиками), отражается в составе оборотных активов.

Указанная дебиторская задолженность представляется как краткосрочная, если срок погашения по ней не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Остальная дебиторская задолженность, возникшая в расчетах с покупателями и заказчиками (поставщиками и подрядчиками), представляется как долгосрочная.

Кредиторская задолженность, возникшая в расчетах с поставщиками и подрядчиками (покупателями и заказчиками), представляется в бухгалтерском балансе как краткосрочная, если срок обращения (погашения) по ней не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Остальная кредиторская задолженность, возникшая в расчетах с поставщиками и подрядчиками (покупателями и заказчиками), представляется как долгосрочная.

Операционный цикл определяется как промежуток времени между приобретением активов для обработки и их реализацией в форме денежных средств или их эквивалентов.

В связи с тем, что продолжительность операционного цикла в обычной деятельности Организации не поддается четкой идентификации, в целях подготовки

бухгалтерской (финансовой) отчетности продолжительность операционного цикла принимается равной 12 месяцам

Прочая дебиторская и кредиторская задолженность (кроме задолженности, возникшей в расчетах с покупателями и заказчиками, а также с поставщиками и подрядчиками), включая задолженность по кредитам и займам, представляется как краткосрочная, если срок обращения (погашения) по ней не более 12 месяцев после отчетной даты. Остальная прочая дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, представляется как долгосрочная.

Организация осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе Организации с учетом (за вычетом) начисленного резерва по сомнительным долгам.

Основные средства

Объекты, удовлетворяющие условиям признания основных средств (далее - ОС), стоимость приобретения (изготовления, создания) которых за единицу не превышает 100 тыс. рублей, признаются несущественными объектами, в отношении которых ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденный приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н (далее - ФСБУ 6/2020), Организацией не применяется.

Амортизация объектов ОС производится исходя из срока их полезного использования линейным способом.

Запасы, коммерческие и управленческие расходы

Предназначенные для административных и управленческих нужд канцелярские и хозяйственные принадлежности и товары, а также производственный и хозяйственный инвентарь, предметы которого не относятся для целей бухгалтерского учета к основным средствам, отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской (финансовой) отчетности в порядке, установленном для запасов.

При отпуске запасов в производство (передаче в эксплуатацию), списании запасов, их себестоимость рассчитывается по средней себестоимости

В фактическую себестоимость незавершенного производства включаются затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (прямые затраты), и затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (общепроизводственные затраты).

Распределение общепроизводственных затрат между конкретными номенклатурными группами (конкретными объектами калькулирования) производится по подразделениям пропорционально сумме прямых затрат.

К административно-управленческим расходам (АУР) относятся затраты для нужд управления Организацией в целом, непосредственно не связанные с производственным процессом. АУР в себестоимость незавершенного производства и иных видов запасов не включаются и ежемесячно относятся на финансовый результат отчетного периода.

В бухгалтерском балансе запасы оцениваются на отчетную дату по средней себестоимости запасов.

Денежные эквиваленты

Денежные эквиваленты — это высоколиквидные финансовые вложения (финансовые инструменты), которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости:

депозиты до востребования;

депозиты со сроком размещения до трех месяцев;

иные высоколиквидные финансовые вложения (финансовые инструменты), которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, например, векселя Сбербанка России, используемые Организацией при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Выручка, прочие доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 06.05.1999 г. № 32н и Положения по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» ПБУ 2/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 24.10.2008 № 116.

Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Доходы и расходы по договорам строительного подряда признаются способом «по мере готовности» исходя из подтвержденной степени завершенности работ по договору на отчетную дату. Степень завершенности работ на отчетную дату определяется по договору по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору.

Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, которые соответствуют условиям признания активов, но не могут быть отнесены к конкретному виду активов, предусмотренному нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, отражаются в бухгалтерском балансе:

в составе статьи "Прочие внеоборотные активы" - если установленный для указанных затрат срок погашения (списания) превышает 12 месяцев после отчетной даты или продолжительность операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в составе статьи "Прочие оборотные активы" - если установленный для указанных затрат срок погашения (списания) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или продолжительность операционного цикла, если он превышает 12 месяцев.

Резервы на оплату отпусков и на годовые премии

Общество создает резервы (оценочные обязательства) на оплату отпусков сотрудников и вознаграждениям (согласно требованиям ПБУ 8/2010). Резервы на оплату отпусков начисляются в целом по Обществу на последний день каждого месяца. Резервы на выплату вознаграждения работникам начисляется на последний день отчетного периода.

Все показатели в Пояснениях в тыс. руб., если не указано иное.

3. Исправления существенных ошибок, допущенных в прошлых отчетных периодах

В отчетном периоде существенных ошибок за прошлые периоды не выявлено.

4. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025год

Основные средства

В бухгалтерском балансе в составе основных средств отсутствуют права пользования активами по договорам аренды.

Движение основных средств в течение отчетного и предыдущего годов по основным типам (приобретение, выбытие) и изменения стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование) приведены в таблице 4.1

Прочие внеоборотные активы

В составе прочих оборотных активов по состоянию отражена стоимость прав на использование программного обеспечения, срок которых превышает 1 год:

Таблица 3.1 Прочие внеоборотные активы

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Лицензии на использование результатов интеллектуальной деятельности	50	28
Иные несущественные активы (малоценные предметы, средства в расчетах), период обращения (погашения) которых составляет более 12 мес. после отчетной даты	-	-

Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов отражена стоимость прав на использование программного обеспечения, срок которых не превышает 1 год:

Таблица 3.2 Прочие оборотные активы

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Лицензии на использование результатов интеллектуальной деятельности	510	149

Запасы

Сведения о наличии и движении запасов, включая материально-производственные запасы (МПЗ) и незавершенное производство (НЗП), за периоды, представленные в бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены в таблице 6.1.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Сведения о наличии и движении дебиторской задолженности, показанной в составе оборотных активов, в отчетных периодах, представленных бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены в таблице 7.1

Денежные средства

Сведения об остатках денежных средств Организации на отчетные даты, представленные в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Таблица № 5 Остатки денежных средств

Остатки денежных средств организации	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Всего, в том числе	784	3 560
на расчетных счетах	784	3 560
на специальных счетах в уполномоченных банках и на казначейских счетах		
на прочих специальных счетах		
в кассе организации		

Движение денежных средств за отчетные периоды, представленные в бухгалтерской (финансовой) отчетности, отражены в отчете о движении денежных средств.

Ниже приводится увязка показателей денежных средств и денежных эквивалентов бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств.

Таблица № 5.1. Увязка показателей отчета о движении денежных средств и бухгалтерского баланса

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Остаток денежных средств (отчет о движении денежных средств)	784	3 560
Остаток денежных средств (бухгалтерский баланс) - всего, в том числе:	784	3 560
денежные средства	784	3 560
финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов	-	-

В составе денежных средств по состоянию на 31.12.2025 денежные средства, недоступные для использования, не числятся.

Капитал и резервы

Уставный капитал за 2025 год составил 100 тыс. руб.

Оценочные и условные обязательства

Сведения о наличии и движении краткосрочных оценочных обязательств в отчетных периодах, представленных в бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены в таблице 8.3

Доходы и расходы

Выручки по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, в 2025 году не было.

Сведения о выручке и затратах на производство за периоды, представленные в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Структура выручки по видам деятельности

Таблица 11 Выручка по видам деятельности

Вид деятельности	2025 год		2024 год	
	Сумма	уд.вес, %	Сумма	уд.вес, %
Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения	827 714	100%	261 135	100%

Сведения о затратах на производство за периоды, представленные в бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены в таблице 10.

Информация по сегментам

Руководство Организации анализирует финансовые показатели деятельности Организации в целом без разделения по направлениям (частям) деятельности. В связи с этим информация по отчетным сегментам Организацией не формируется.

Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Организации, исходя из допущения о том, что Организация 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, несмотря на убытки.

Объем заказов на период не менее 12 месяцев позволяет достигнуть запланированных показателей и получение прибыли. Мы считаем нашу

организацию способной продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, как минимум в течение 12 месяцев после 31.12.2025.

События после отчетной даты

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Директор Лукьянчик Д.А.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	5 126	(679)	5 733	(74)	30	(2 047)	-	-	-	-	-	10 784	(2 696)
	За 2024 г.	-	-	5 126	-	-	(679)	-	-	-	-	-	5 126	(679)
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	1 250	(208)	603	-	-	(406)	-	-	-	-	-	1 853	(615)
	За 2024 г.	-	-	1 250	-	-	(208)	-	-	-	-	-	1 250	(208)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	2 251	(283)	1 937	-	-	(847)	-	-	-	-	-	4 188	(1 130)
	За 2024 г.	-	-	2 251	-	-	(283)	-	-	-	-	-	2 251	(283)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	1 625	(187)	3 193	(74)	30	(794)	-	-	-	-	-	4 743	(952)
	За 2024 г.	-	-	1 625	-	-	(187)	-	-	-	-	-	1 625	(187)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	8 088	4 447	-
в том числе: Транспортные средства	1 239	1 042	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3 058	1 968	-
Другие виды основных средств	3 791	1 437	-
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)

		На начало года	Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	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	За 2025 г.	411	-	4 718	-	-	(5 129)	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 265	-	-	(4 854)	411	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 250	-	-	(1 250)	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	1 937	-	-	(1 937)	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 251	-	-	(2 251)	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	411	-	2 782	-	-	(3 193)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 764	-	-	(1 353)	411	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	271	-	-	(271)	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	271	-	-	(271)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	603	-	-	(603)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	603	-	-	(603)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	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.	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	55 937	-	894 866	(804 748)	-	-	X / X	146 055	-
	За 2024 г.	-	-	310 248	(254 311)	-	-	X / X	55 937	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	55 798	-	357 992	(1 878)	-	-	(267 966) / -	143 946	-
	За 2024 г.	-	-	139 124	(859)	-	-	(82 467) / -	55 798	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	139	-	536 874	(802 870)	-	-	267 966 / -	2 109	-
	За 2024 г.	-	-	171 124	(253 452)	-	-	82 467 / -	139	-

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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	137 580	-	89 680	402	(21 151)	-	-	-	412 135	-
	За 2024 г.	-	-	137 580	-	-	-	-	-	137 580	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	17 344	-	55 646	-	(14 448)	-	-	-	58 542	-
	За 2024 г.	-	-	17 344	-	-	-	-	-	17 344	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	6 566	-	-	-	(6 566)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 566	-	-	-	-	-	6 566	-
Незавершенные этапы работ	За 2025 г.	103 082	-	205 487	-	-	-	-	-	308 569	-
	За 2024 г.	-	-	103 082	-	-	-	-	-	103 082	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	9 991	-	33 938	402	(137)	-	-	-	44 194	-
	За 2024 г.	-	-	9 991	-	-	-	-	-	9 991	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	597	-	233	-	-	-	-	-	830	-
	За 2024 г.	-	-	597	-	-	-	-	-	597	-
Итого	За 2025 г.	137 580	-	89 680	402	(21 151)	-	-	X	412 135	-
	За 2024 г.	-	-	137 580	-	-	-	-	X	137 580	-

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			
			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.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	201 307	353 059	-	(1 702)	-	-	552 664
	За 2024 г.	-	201 307	-	-	-	-	201 307
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	20 916	-	-	(1 702)	-	-	19 214
	За 2024 г.	-	20 916	-	-	-	-	20 916
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	139 668	295 435	-	-	-	-	435 103
	За 2024 г.	-	139 668	-	-	-	-	139 668
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	933	1 691	-	-	-	-	2 624
	За 2024 г.	-	933	-	-	-	-	933
Расчеты по НДС , не отраженные по ЕНС	За 2025 г.	12 671	13 652	-	-	-	-	26 323
	За 2024 г.	-	12 671	-	-	-	-	12 671
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 817	2 131	-	-	-	-	4 947
	За 2024 г.	-	2 817	-	-	-	-	2 817
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	6 332	4 306	-	-	-	-	10 638
	За 2024 г.	-	6 332	-	-	-	-	6 332
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	17 970	35 845	-	-	-	-	53 815
	За 2024 г.	-	17 970	-	-	-	-	17 970
Итого	За 2025 г.	201 307	353 059	-	(1 702)	-	X	552 664
	За 2024 г.	-	201 307	-	-	-	X	201 307

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. Оценочные обязательства

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

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	268 880	83 232
Затраты на оплату труда	292 269	92 323
Отчисления на социальные нужды	57 929	17 182
Амортизация	2 047	679
Прочие затраты	213 293	74 162
Итого по элементам	834 418	267 578
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(1 970)	(139)
Итого расходы по обычным видам деятельности	832 448	267 439