

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах за 2025 г.**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности СПК "РК "Прилив" за 2025 год, сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011 г, N 402-ФЗ, федеральных стандартов бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Бухгалтерская отчетность СПК "РК "Прилив" подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

1. Основные сведения об организации

Сельскохозяйственный производственный кооператив «Рыболовецкий колхоз «ПРИЛИВ»,
юридический и фактический адрес:

164764, Архангельская область, Мезенский район, с. Ручьи, ул. Советская, д.17

Дата государственной регистрации: «29» декабря 1992 г.

ОГРН: 1022901397518

ИНН: 2917000020

КПП: 291701001

Учредителями кооператива с долей участия 100% являются его члены.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Правление колхоза:

1. Коньков С.Н. - председатель правления.
2. Хардаминов А.Л. – член правления, заместитель председателя
3. Алексеева Е.А. - член правления;
4. Дорофеев И.Н. - член правления;
5. Дорофеев Л.В. - член правления;

Производственный кооператив имеет обособленное подразделение по адресу:

г. Архангельск, ул. Попова, д.32, оф.4-Н

Среднесписочная численность работающих за 2025 г. составила 15 человек.

Основной вид деятельности: 03.11 рыболовство морское.

Дополнительные виды деятельности:

68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта

2. Учетная политика

СПК "РК "Прилив" относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

На основании чего не применяются следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда";
- ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы";
- ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах";
- ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам";
- ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности";
- ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

Учетной политикой установлен состав бухгалтерской отчетности:

1. Бухгалтерский баланс;
2. Отчет о финансовых результатах;
3. Пояснения.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Учетной политикой.

Учетной политикой СПК "РК "Прилив" установлены следующие основные способы ведения бухгалтерского учета и методы оценки активов и обязательств:

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, **относится к объектам ОС**, если его стоимость больше 100 000 руб. Если стоимость ОС не превышает установленного лимита 100000 рублей, то затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Все **объекты ОС** после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Организация не проверяет ОС на обесценение. (Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

По всем объектам ОС амортизация начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Оценка запасов при выбытии осуществляется по методу оценки по стоимости первых по времени приобретений (ФИФО)

Организация оценивает запасы на отчетную дату без создания резерва под обесценение запасов.

Организация классифицирует **все объекты учета аренды** в качестве объектов учета операционной аренды, за исключением любого из следующих случаев:

- условиями договора аренды предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды;
- арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права. (Основание: п. 28 ФСБУ 25/2018) Арендная плата признается доходом периода равномерно в течение срока действия договора.

Резервы по сомнительным долгам Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

Организацией в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Размер резерва сомнительных долгов составляет 30 000 руб.

Резервы расходов на ремонт основных средств, резерв на выплату отпусков и выслугу лет не создаются, т.к. субъекты малого предпринимательства, не являющиеся эмитентами публично размещаемых ценных бумаг, могут не применять Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010)

Доходы и расходы: Учет ведется методом начисления. Учет доходов и расходов от продаж ведется по видам продукции (товарам, работам). Расходы на продажу списываются в полном объеме. Прибыли или убытки, выявленные в отчетном году, но относящиеся к операциям прошлых лет, включаются в результаты хозяйственной деятельности отчетного года

Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Страховые возмещения, подлежащие получению организацией от страховщиков в соответствии с договорами страхования, в полной сумме включаются в состав прочих доходов.

3. Раскрытие информации о существенных статьях бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства (строка 1150)

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 "Учет основных средств" и стоимостью выше 100 000 руб.

Основные средства отражены по стр. 1150 баланса за минусом амортизации.

Наличие, движение, изменения и начисление амортизации основных средств по группам объектов отображено в таблицах 4.1 - 4.6 данных пояснений.

3.2. Инвестиционная недвижимость (строка 1160)

В строке инвестиционная недвижимость отображены здания, переданные в операционную аренду.

Оценивается по первоначальной стоимости и начисляется амортизация. Наличие, движение, изменения и начисление амортизации по инвестиционной недвижимости отображено в таблицах 4.1 - 4.6 данных пояснений. В балансе так же раскрыта инвестиционная недвижимость по состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 гг.

3.3. Финансовые вложения (строки 1170 и 1240)

Финансовые вложения принимаются к учету по фактическим затратам на их приобретение. При составлении бухгалтерской отчетности финансовые вложения учитываются в составе краткосрочных, если на отчетную дату предполагается, что они будут погашены в течение 12 месяцев после отчетной даты. К краткосрочным финансовым вложениям относятся также долгосрочные выданные займы в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные финансовые вложения являются долгосрочными. В отчетности за 2025 год был переклассифицирован выданный займ из долгосрочного в краткосрочный в размере 15000 тыс. рублей. Наличие и движение финансовых вложений по видам отображено в таблице 5.1 данных пояснений.

3.4. Запасы (строка 1210)

Резервы под снижение стоимости запасов не создавались. Запасы, на которые у колхоза имеются ограничения имущественных прав отсутствуют.

Наличие и движение запасов по видам отображено в таблице 6.1 данных пояснений.

3.5. Дебиторская задолженность (строка 1230)

По строке 1230 дебиторская задолженность отображена за минусом резерва по сомнительным долгам. Наличие и движение дебиторской задолженности по видам отображено в таблице 7.1 данных пояснений.

3.6. Нераспределенная прибыль (строка 1370)

На отчетную дату 31.12.2025 г. отражена сумма нераспределенной прибыли в размере 104389 тыс. рублей. На 31.12.2024 г. аналогичный показатель составил 113 950 тыс. рублей. По сравнению с 2024 годом в 2025 году величина нераспределенной прибыли уменьшилась на 8,4 % (на сумму убытка в размере 9 560 тыс. рублей).

Стоимость чистых активов на 31.12.2025, рассчитанная по данным учета, составляет 107 300 тыс. руб.

3.7. Кредиторская задолженность (строка 1520)

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 440 тыс. руб. В сравнении с показателем на 31.12.2024 (1 605 тыс. руб.) кредиторская задолженность уменьшилась на 1165 тыс. руб. Наличие и движение обязательств по видам отображено в таблице 8.1 данных пояснений.

4. Информация об основных финансовых показателях

4.1. Выручка от реализации (стр.2110)

Выручка от реализации в 2025 году составила **1 609 тыс. руб. :**

в том числе:

от вылова рыбы и водных биоресурсов – 1 177 тыс. руб.

от организации любительского рыболовства - 73 тыс. руб.

от сдачи имущества в аренду – 298 тыс. руб.

от транспортных услуг – 41 тыс. руб.

от продажи товаров - 20 тыс. руб.

4.2. Расходы (стр.2120)

Расходы, связанные с реализацией в 2025 году составили **2 886 тыс. руб.**

в том числе:

от вылова рыбы и водных биоресурсов – 2 040 тыс. руб.

от организации любительского рыболовства - 5 тыс. руб.

от сдачи имущества в аренду – 264 тыс. руб.

от транспортных услуг – 558 тыс. руб.

от продажи товаров - 19 тыс. руб.

Коммерческие расходы (стр. 2210) за 2025 год составили **143 тыс. руб.**

Управленческие расходы (стр. 2220) за 2025 год составили **22 173 тыс. руб.**

В таблице 10 данных пояснений отражено из каких показателей складываются затраты, указанные в отчете о финансовых результатах .

4.3. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности (стр. 2200)

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2025 году составил **убыток 23 593 тыс. руб.**

в том числе:

от вылова рыбы и водных биоресурсов – (17 232) тыс. руб.

от организации любительского рыболовства - (941) тыс. руб.

от сдачи имущества в аренду – (4 070) тыс.руб.

от транспортных услуг – (1 082) тыс. руб.

от продажи товаров - (268) тыс. руб.

4.4. Проценты к получению (стр. 2320)

Сумма процентов к получению за 2025 год составила 17 897 тыс. рублей.

в том числе:

проценты по депозитам и счетам - 13 965 тыс. рублей

проценты по займам - 3 932 тыс. рублей

4.5. Прочие доходы (стр. 2340)

Показатели прочих доходов и расходов за 2024 год связанные с одним фактом хозяйственной жизни пересмотрены и показаны свернуто. Это касается курсовых разниц (2 871 526,48 - 1688 754,91) Разница отображена в прочих доходах 1 183 тыс. рублей.

4.6. Прочие расходы (стр. 2350)

Сумма прочих расходов в 2025 году составила **3 769 тыс. руб.**

в том числе:

курсовые разницы – 2 312 тыс. руб. (показано свернуто 2 986-674)

ущерб по ОСАГО - 42 тыс. руб. (показано свернуто 93 - 51)

проведение мероприятий - 335 тыс. руб.

командировочные расходы - 96 тыс. руб.

услуги банка – 141 тыс. руб.

арендные платежи за земельные участки - 9 тыс. руб.

премии к празднику - 710 тыс. руб.

благотворительная помощь, новогодние детские подарки - 49 тыс. руб.

прочие внереализационные расходы - 75 тыс. руб.

Минимальный налог по УСН составил 199 тыс. рублей.

Финансовый результат, полученный в 2025 году составил убыток 9 560 тыс. руб.

5. События после отчетной даты

На момент составления настоящей бухгалтерской отчетности по итогам работы за 2025 год незавершенные судебные дела по состоянию на 31 декабря 2025, оказывающие существенное влияние на годовую бухгалтерскую отчетность за 2025 год, отсутствуют.

Иные события после отчетной даты, оказывающие существенное влияние на годовую бухгалтерскую отчетность СПК "РК "Прилив" за 2025 год, отсутствуют (ПБУ 7/98 "События после отчетной даты", утвержденное Приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н).

Председатель _____ (Коньков С.Н.)

Главный бухгалтер _____ (Антонова С.В.)

**4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано (первоначальная (переоцененная) стоимость)	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	11 716	(5 252)	156	-	(184)	184	-	(546)	-	11 872	(5 797)
	За 2024 г.	11 900	(4 868)	-	-	(184)	-	-	(567)	-	11 716	(5 252)
Здания	За 2025 г.	4 777	(1 961)	-	-	-	-	-	(221)	-	4 777	(2 182)
	За 2024 г.	4 777	(1 740)	-	-	-	-	-	(221)	-	4 777	(1 961)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	3 438	(1 895)	-	-	-	-	-	(135)	-	3 438	(2 030)
	За 2024 г.	3 622	(1 914)	-	-	(184)	-	-	(165)	-	3 438	(1 895)
Офисное оборудование	За 2025 г.	140	(82)	156	-	-	-	-	(26)	-	266	(108)
	За 2024 г.	140	(55)	-	-	-	-	-	(26)	-	140	(82)
Транспортные средства	За 2025 г.	3 212	(1 202)	-	-	-	-	-	(147)	-	3 212	(1 349)
	За 2024 г.	3 212	(1 064)	-	-	-	-	-	(138)	-	3 212	(1 202)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	149	(112)	-	-	-	-	-	(17)	-	149	(129)
	За 2024 г.	149	(95)	-	-	-	-	-	(17)	-	149	(112)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	414	(285)	-	-	-	-	-	(16)	-	414	(301)
	За 2024 г.	414	(269)	-	-	-	-	-	(16)	-	414	(285)
Здания	За 2025 г.	414	(285)	-	-	-	-	-	(16)	-	414	(301)
	За 2024 г.	414	(269)	-	-	-	-	-	(16)	-	414	(285)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода				
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	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	в том числе:	Амортизируемые основные средства - всего	в том числе:	Амортизируемые основные средства - всего	в том числе:
Здания	6 188	2 595	6 594	2 816	7 177	3 037
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 400	1 400	1 543	1 543	1 708	1 708
Офисное оборудование	188	188	58	58	85	85
Транспортные средства	1 872	1 872	2 010	2 010	2 148	2 148
Производственный и хозяйственный инвентарь	20	20	37	37	54	54
Инвестиционная недвижимость	113	113	129	129	145	145
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:	используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые акконсервированы	-	-	-	-	-
	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.
	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода			
		На начало года		списано	проценты (включая доведенные 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.	20 025	-	(5 000)	-	-	(15 000)	25	-
	За 2024 г.	25	24 000	(4 000)	-	-	-	20 025	-
в том числе:									
	Вклады в уставной капитал других организаций	25	-	-	-	-	-	25	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	20 000	-	(5 000)	-	-	(15 000)	25	-
	За 2024 г.	-	24 000	(4 000)	-	-	-	20 000	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	79 800	966 738	(970 160)	-	-	15 000	91 378	-
	За 2024 г.	104 720	1 365 800	(1 390 720)	-	-	-	79 800	-
в том числе:									
	Предоставленные займы	-	1 500	(1 500)	-	-	15 000	15 000	-
Депозитные счета	За 2025 г.	79 800	966 738	(970 160)	-	-	-	76 378	-
	За 2024 г.	104 720	1 365 800	(1 390 720)	-	-	-	79 800	-
Итого	За 2025 г.	99 825	966 738	(975 160)	-	-	-	91 403	-
	За 2024 г.	104 745	1 389 800	(1 394 720)	-	-	-	99 825	-

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		затраты	Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано	резерв под обесценение		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.	920	-	4 482	(3 990)	-	X	-	X	-	1 412	-
	За 2024 г.	1 752	-	4 703	(5 535)	-	X	-	X	-	920	-
в том числе:												
Сырье и материалы	За 2025 г.	317	-	1 193	(868)	-	-	-	(338)	-	304	-
	За 2024 г.	475	-	1 248	(1 035)	-	-	-	(371)	-	317	-
Готовая продукция	За 2025 г.	603	-	-	(1 615)	-	-	-	2 120	-	1 108	-
	За 2024 г.	1 277	-	-	(1 938)	-	-	-	1 264	-	603	-
Товары	За 2025 г.	-	-	19	(19)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	10	(10)	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	3 270	(1 488)	-	-	-	(1 762)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 380	(2 452)	-	-	-	(928)	-	-	-

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	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (слисанный) в одном отчетном периоде)										На конец периода					
		На начало года		слисано						переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в одном отчетном периоде				
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва				резерв по условиям договора	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	787	(30)	717	(556)	(138)	(6)	(27)	(39)	(60)	(99)	(218)	(6)	(251)	(556)	(138)	948
	За 2024 г.	263	(30)	668	(138)	(6)	(6)	(27)	(39)	(60)	(99)	(218)	(6)	(251)	(556)	(138)	787
в том числе:	За 2025 г.	27	-	670	-	-	-	4	-	-	-	-	-	-	-	-	670
	За 2024 г.	62	-	4	-	-	-	4	-	-	-	-	-	-	-	-	27
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	90	(30)	44	(60)	(99)	(218)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	74
	За 2024 г.	135	(30)	54	(99)	(218)	(6)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	90
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	396	-	397	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	178
	За 2024 г.	5	-	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	396
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	274	-	213	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23
	За 2024 г.	61	-	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	274
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	787	(30)	717	(556)	(138)	(6)	(27)	(39)	(60)	(99)	(218)	(6)	(251)	(556)	(138)	948
	За 2024 г.	263	(30)	668	(138)	(6)	(6)	(27)	(39)	(60)	(99)	(218)	(6)	(251)	(556)	(138)	787

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	30	-	30	-	30	-

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			
			поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:									
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	1 605 1 167	199 460	- -	(1 274) (22)	(90) -	440 1 605	- -	- -
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	298 113	102 203	- -	(208) (18)	(90) -	102 298	- -	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	35 -	12 35	- -	(31) -	- -	16 35	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	1 4	- 1	- -	- (4)	- -	1 1	- -	- -
Расчеты по налогам и взносам	За 2025 г. За 2024 г.	818 722	- 96	- -	(583) -	- -	235 818	- -	- -
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	20 19	1 -	- -	(19) -	- -	1 20	- -	- -
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	431 309	122 -	- -	(431) -	- -	- 431	- -	- -
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	2 -	85 2	- -	(2) -	- -	85 2	- -	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	1 605 1 167	199 460	- -	(1 274) (22)	(90) -	440 1 605	X X	440 1 605

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 - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	1 219	1 395
Затраты на оплату труда	16 988	15 817
Отчисления на социальные нужды	3 474	2 953
Амортизация	562	583
Прочие затраты	3 464	3 483
Итого по элементам	25 707	24 231
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(505)	674
Итого расходы по обычным видам деятельности	25 202	24 905