ООО «ЛЕГИОН»

Пояснения к бухгалтерско-финансовой отчетности

за 2025 год

Настоящая пояснения является неотъемлемой частью годовой бухгалтерско-финансовой отчетности ООО «ЛЕГИОН» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. **Организация и сферы деятельности.**

Описание компании Общество с ограниченной ответственностью «ЛЕГИОН», сокращенное название ООО «ЛЕГИОН». Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 20 декабря 2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1027810327368.

Общество зарегистрировано по адресу: 198152, г. Санкт-Петербург, ул. Краснопутиловская д.69, литера А, помещение 157-н, офис 651.1В.
Общество имеет обособленное подразделение, зарегистрированное по адресу: 109429, Москва г, Капотнинский 2-й проезд, дом № 1, строение 3.
Бенефициаром общества является его учредитель:
- 100% уставного капитала Мошкин Игорь Сергеевич 01.09.1965 года рождения, проживающий по адресу 190005, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Измайловское, пр-кт Троицкий, д. 18, кв. 1
Дочерних и других зависимых обществ нет. Операций со связанными сторонами в отчетном периоде не было.
Фактически в отчетном периоде ООО «ЛЕГИОН», осуществляло следующие виды деятельности:

- Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам;
- Торговля оптовая прочей офисной техникой и оборудованием;
- Торговля оптовая эксплуатационными материалами и принадлежностями машин;
- Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения;
- Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий.

Среднесписочная численность работников ООО «ЛЕГИОН», по состоянию на 31.12.2025 г. составила 39 чел. Списочная численность работающих по состоянию на 31.12.25г. - 41 чел.
Фонд оплаты труда за 2025г. составил 55 815 тыс. руб.
Информация об основном управленческом персонале: Генеральный Директор, Исполнительный Директор
Вознаграждение основному управленческому персоналу, выплаченное в 2025 г., составило: заработная плата 4 585 тыс. руб. Начисленная на нее сумма страховых взносов – 1 381 тыс. руб.

В соответствии с Федеральным законом «О Бухгалтерском учете» ответственность за организацию бухгалтерского учета и подготовку бухгалтерской информации в ООО «ЛЕГИОН» несут: Генеральный директор ООО «ЛЕГИОН» Мошкин Игорь Сергеевич (пр. № 16 от 12.01.2018г).
Главный бухгалтер ООО «ЛЕГИОН» Мошкин Игорь Сергеевич (пр. №1/ДО от 20.11.2019г.).

Чистая прибыль по итогам 2025 года составила 56 935 тыс. руб. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год и по распределению чистой прибыли на момент составления настоящих пояснений не принимались.

2. Основа представления информации в отчетности

Основные положения учетной политики

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой общества на 2022 год и последующие годы, утвержденной приказом N 1 от 31.12.2021 г., с учетом изменений и дополнений составленных в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством и положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) Принятая учетная политика ООО «ЛЕГИОН» на 2022 год применяется последовательно, от одного отчетного года к другому

2.1 Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.
В составе основных средств Общества отражены активы, отвечающие следующим условиям:
а.) Использование при производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд общества;
б.) Использование в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
в.) Обществом не предполагается последующая перепродажа данных активов;
г.) Способность приносить обществу экономические выгоды в будущем;

Оценка

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Затраты на модернизацию и реконструкцию объекта основных средств увеличивают первоначальную стоимость объекта, если в результате модернизации и реконструкции улучшаются первоначально принятые нормативные показатели функционирования (срок полезного использования, мощность, качество применения и т.п.) объекта.

Амортизация

Определение срока полезного использования объектов основных средств, производилось на основе классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года No1. Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом по всем группам объектов основных средств, исходя из первоначальной стоимости или текущей стоимости (в случае произведенной переоценки) объекта и норм амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. По приобретенным основным средствам, бывшим в эксплуатации, амортизация начисляется исходя из оставшегося срока службы.

Активы, в отношении которых выполняются вышеперечисленные условия настоящей Учетной политики, и стоимостью в пределах не более 100 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально - производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в процессе производства или при эксплуатации в ООО "ЛЕГИОН", организован надлежащий контроль за их движением.

Доходы и расходы от выбытия основных средств подлежат включению в состав прочих доходов и расходов соответственно.

Затраты по ремонту и обслуживанию.

Затраты на проведение ремонта ОС признаются как расходы в том периоде, когда они понесены. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

Основные средства, полученные и переданные по договорам аренды.

Объект основных средств, полученный по договору аренды, учитывается на забалансовом счете в оценке, принятой в договоре. Имущество, передаваемое по договору финансовой аренды, учитывается согласно условиям договора на балансе лизингодателя либо на балансе лизингополучателя. К основным средствам относятся капитальные вложения в арендованные объекты основных средств, если иное не предусмотрено договором аренды.

В составе сроки 1150 бухгалтерского баланса ООО "ЛЕГИОН" по состоянию:

На 31.12.2025г. отражены основные средства, находящиеся в эксплуатации, остаточной стоимостью 27 240 тыс. руб.

В Обществе на отчетную дату действуют следующие договора лизинга:

- 29171СП4-КИА/06/2025 от 09.07.2025. на сумму 10 618 883,33 тыс. руб.
- 29172СП4-КИА/07/2025 от 09.07.2025 на сумму 10 616 963,33 тыс. руб.

2.2 Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 14/2022 "Нематериальные Активы", утвержденными Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н. Актив относится к объектам НМА, если его стоимость больше 300 000,00 рублей (трехсот тысяч рублей), проверка НМА на обесценение не производится, данные положения закреплены в учетной политике. Амортизация по нематериальным активам начисляется ежемесячно по нормам исходя из установленного срока их полезного использования - линейным способом. При невозможности определить срок полезного использования объекта НМА, срок определяется исходя из срока действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом

Погашение стоимости нематериальных активов осуществляется с использованием счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

В отчетном периоде нематериальные активы отсутствуют.

2.3 Материально - производственные запасы.

Учет материально - производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина РФ от 15 ноября 2019г. №180н

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как:

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Незавершенное производство учитывается по фактической себестоимости.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

ФСБУ 5/2019 "Запасы" применяется с отчетности за 2021 год.

По состоянию на 31.12.2025 года стоимость запасов составила 561 914 тыс. руб.

2.4 Порядок отражения затрат (расходов) по обычным видам деятельности

Учет расходов, связанных с приобретением и продажей товаров и оказанием услуг производится с разделением затрат на прямые расходы и косвенные расходы. Косвенные расходы в полной сумме ежемесячно списываются на счет 90 «Себестоимость продаж» и отражаются как коммерческие расходы в отчете о финансовых результатах.

2.5 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 года составила 230 261 тыс. руб.

По состоянию на отчетную дату Общество не имеет долгосрочной дебиторской задолженности сроком погашения более 12 месяцев.

2.6 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 года составила 479 961 тыс. руб.,

По состоянию на отчетную дату Общество не имеет долгосрочной кредиторской задолженности

2.7 Заемные средства

По состоянию на отчетную дату общество не имеет заемных средств.

2.8 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденного приказом Минфина РФ от 10.12.2002 No 126н. Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам. Любые прибыли или убытки, связанные с продажей ценных бумаг, отражены в отчете о прибылях и убытках. В отчетности активы отнесены к краткосрочным, если срок их обращения не превышает 12 мес. после отчетной даты.

2.9 Порядок формирования доходов.

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 года No32н. Доходы организации подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. В бухгалтерском учете доходы от оказания услуг признаются при наличии всех условий признания доходов, указанных в ПБУ 9/99 в составе доходов от обычных видов деятельности.

Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 10/99 «Учет расходов организации», утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. No33н.

Расходы в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности; прочие расходы.

2.10 Инвентаризация имущества и обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества и обязательств, проводится: - по основным средствам – 1 раз в три года; - по остальным активам и обязательствам каждый год по состоянию на 31 декабря.

Инвентаризация обязательно проводится в следующих случаях (ч. 3 ст. 11 Закона о бухгалтерском учете, п. 15 ФСБУ 28/2023).

2.11 Оценочные обязательства

В Организации создаются следующие виды оценочных резервов (ПБУ 21/2008 , ПБУ 8/2010)

По состоянию на 31.12.2025 обществом сформированы обязательства на оплату отпусков в размере 4 318 тыс. руб. Срок исполнения обязательств - 2026г.

Резерв по снижению стоимости товаров не создается в связи с отсутствием признаков обесценивания

2.12 Резерв по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам создается Организацией исходя из требования осмотрительности. Экономический смысл начисления резерва по сомнительным долгам состоит в отражении суммы потенциального убытка, который может появиться у Организации в случае не поступления оплаты в счет погашения сомнительной задолженности. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Организации, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Резерв определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Отчисления в резервы по сомнительным долгам являются для Организации прочими расходами (п.11 ПБУ 10/99).

Аналитический учет ведется по каждому сомнительному долгу. При получении оплаты от покупателей по суммам, включенным в резерв по сомнительным долгам, Организация восстанавливает резерв на эти суммы. Сумма восстановленного резерва относится на прочие доходы Организации.

Резерв по сомнительным долгам по прочей дебиторской задолженности на 31.12.2025 составляет 1 742,4 тыс. руб.

2.13 Критерии признания существенной ошибки

Существенной признается ошибка, составляющая 10 % и более от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности в соответствии с п. 3 ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности", утв. Приказом Минфина России от 28.06.2010 N 63н)

2.14 Критерии существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности

Показатели признаются существенными для раскрытия в отчетности, составляющие 10 % и более от валюты баланса бухгалтерской отчетности.

2.15 События после отчетной даты и оценка их последствий

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать

влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

2.16 Информация по прекращающейся деятельности.

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о прекращаемой деятельности осуществляется в соответствии с требованиями по бухгалтерскому учету «Информация о прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02 утвержденное Приказом Минфина РФ.
Оценивая возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «ЛЕГИОН в обозримом периоде связанное с санкционной политикой в отношении России и их последствия. Можно сказать, что эти события окажут негативное влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности ООО «ЛЕГИОН» в обозримом периоде.
Однако, по нашему мнению, данное негативное влияние не приведет к нарушению принципа непрерывности деятельности. Организация свою деятельность не прекращает.

Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса.

3. Основные средства

3.1. 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.	20'542	(11 057)	208	(1 270)	1'270	(3 361)	-	-	-	-	-	19'480	(13 148)
	За 2024 г.	8'756	(5 785)	11'786	-	-	(5 272)	-	-	-	-	-	20'542	(11 057)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	3'804	(3 715)	-	-	-	(83)	-	-	-	-	-	3'804	(3 798)
	За 2024 г.	3'804	(3 404)	-	-	-	(310)	-	-	-	-	-	3'804	(3 714)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	208	-	-	(45)	-	-	-	-	-	208	(45)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	16'448	(7 283)	-	(1 270)	1'270	(3 220)	-	-	-	-	-	15'178	(9 233)
	За 2024 г.	4'662	(2 335)	11'786	-	-	(4 949)	-	-	-	-	-	16'448	(7 284)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	290	(59)	-	-	-	(13)	-	-	-	-	-	290	(72)
	За 2024 г.	290	(46)	-	-	-	(13)	-	-	-	-	-	290	(59)

3.2. 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.	-	-	21'236	-	-	(328)	-	-	-	21'236	(328)
	За 2024 г.	11'786	(1 729)	-	(11 786)	2'512	(783)	-	-	-	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	21'236	-	-	(328)	-	-	-	21'236	(328)
	За 2024 г.	11'786	(1 729)	-	(11 786)	2'512	(783)	-	-	-	-	-

3.3. 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	27'240	9'485	13'028
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	6	89	400
Офисное оборудование	163	-	-
Транспортные средства	26'853	9'165	12'384
Производственный и хозяйственный инвентарь	218	231	244

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		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.	-	-	21'236	-	-	(21 236)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	21'236	-	-	(21 236)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Запасы

4.1. 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.	718'515	-	1'152'882	(1 309 483)	-	-	X	X	561'914	-
	За 2024 г.	679'239	-	1'768'497	(1 729 221)	-	-	X	X	718'515	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	16	-	7'287	(6 492)	-	-	676	-	1'487	-
	За 2024 г.	134	-	5'728	(6 131)	-	-	285	-	16	-
Товары	За 2025 г.	718'499	-	1'145'285	(1 299 916)	-	-	(3 441)	-	560'427	-
	За 2024 г.	679'105	-	1'762'769	(1 722 925)	-	-	(450)	-	718'499	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	310	(3 075)	-	-	2'765	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	(165)	-	-	165	-	-	-

5. Дебиторская задолженность

5.1. 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
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	346'195	(3 510)	199'950	-	(314 142)	-	(1 768)	-	232'003	(1 742)
	За 2024 г.	213'582	(3 620)	323'195	-	(190 582)	-	(110)	-	346'195	(3 510)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	8'471	-	14'133	-	(8 464)	-	-	-	14'140	-
	За 2024 г.	92'614	-	8'465	-	(92 608)	-	-	-	8'471	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	219'118	(3 510)	85'715	-	(214 159)	-	(1 768)	-	90'674	(1 742)
	За 2024 г.	86'485	(3 620)	214'731	-	(82 098)	-	(110)	-	219'118	(3 510)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	43'642	-	18'942	-	(43 642)	-	-	-	18'942	-
	За 2024 г.	-	-	43'642	-	-	-	-	-	43'642	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	11'969	-	-	-	-	-	11'969	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	71'068	-	66'934	-	(45 319)	-	-	-	92'683	-
	За 2024 г.	34'192	-	52'595	-	(15 719)	-	-	-	71'068	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	1'129	-	-	-	(767)	-	-	-	362	-
	За 2024 г.	105	-	1'024	-	-	-	-	-	1'129	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	1'189	-	-	-	-	-	1'189	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	2'476	-	-	-	(1 500)	-	-	-	976	-
	За 2024 г.	29	-	2'447	-	-	-	-	-	2'476	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	74	-	8	-	(74)	-	-	-	8	-
	За 2024 г.	-	-	74	-	-	-	-	-	74	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	217	-	1'060	-	(217)	-	-	-	1'060	-
	За 2024 г.	157	-	217	-	(157)	-	-	-	217	-
Итого	За 2025 г.	346'195	(3 510)	199'950	-	(314 142)	-	(1 768)	X	232'003	(1 742)
	За 2024 г.	213'582	(3 620)	323'195	-	(190 582)	-	(110)	X	346'195	(3 510)

6. Обязательства

6.1. 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		перекласифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	829'074	459'148	-	(808 261)	-	-	479'961
	За 2024 г.	715'635	730'066	-	(616 627)	-	-	829'074
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	363'397	248'465	-	(363 397)	-	-	248'465
	За 2024 г.	488'072	322'253	-	(446 928)	-	-	363'397
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	369'532	177'081	-	(369 179)	-	-	177'434
	За 2024 г.	159'040	369'395	-	(158 903)	-	-	369'532
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	13'371	31'758	-	-	-	-	45'129
	За 2024 г.	-	13'371	-	-	-	-	13'371
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2'877	-	-	(2 877)	-	-	-
	За 2024 г.	-	2'877	-	-	-	-	2'877
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	70'000	-	-	(70 000)	-	-	-
	За 2024 г.	49'000	21'000	-	-	-	-	70'000
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2'876	1'217	-	(2 651)	-	-	1'442
	За 2024 г.	12'711	22	-	(9 857)	-	-	2'876
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	5'044	124	-	-	-	-	5'168
	За 2024 г.	5'983	-	-	(939)	-	-	5'044
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1'820	503	-	-	-	-	2'323
	За 2024 г.	829	991	-	-	-	-	1'820
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	148	-	-	(148)	-	-	-
	За 2024 г.	-	148	-	-	-	-	148
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	9	-	-	(9)	-	-	-
	За 2024 г.	-	9	-	-	-	-	9
Итого	За 2025 г.	829'074	459'148	-	(808 261)	-	X	479'961
	За 2024 г.	715'635	730'066	-	(616 627)	-	X	829'074

6.2. 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.	2'831	5'990	4'503	-	4'318
	За 2024 г.	3'020	4'118	4'307	-	2'831
в том числе: Резерв ежегодных отпусков ()	За 2025 г.	2'831	5'990	4'503	-	4'318
	За 2024 г.	3'020	4'118	4'307	-	2'831

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1'308'935	1'729'168
Затраты на оплату труда	56'896	40'556
Отчисления на социальные нужды	17'254	10'362
Амортизация	3'689	3'543
Прочие затраты	84'949	101'420
Итого по элементам	1'471'723	1'885'049
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1'471'723	1'885'049

Генеральный директор _____ Мошкин И. С.