

Приложение № 8
к Федеральному стандарту
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая) отчетность",
утвержденному приказом
Министерства финансов
Российской Федерации
от 04.10.2023 № 157н

Общество с ограниченной ответственностью "Владимир" (ООО "Владимир")
ИНН 7802124980 ОГРН 1027801528040
адрес: 198035 г. Санкт-Петербург, ул. Межевой канал, д. 4, лит. А, пом. 5-Н, оф. 236

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025г.

1. Основные виды экономической деятельности

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 16.10 Распиловка и строгание древесины

2. Учетная политика

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010); Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/02); • Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008); • Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010); • Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода. (Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010).

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики ретроспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету. (Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капиталовложениями;
- без учета скидок, поступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

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

2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг. (Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

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

2.3.3.

установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

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

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

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

2.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. (Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

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

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления. (Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.5. Учет запасов

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены. (Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц. (Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости. (Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.6. Учет финансовых вложений

2.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится. (Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

2.6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. (Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

2.7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. (Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.7.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника

2.7.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. (Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.8. Учет аренды

2.8.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства". (Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)

2.8.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя. Право используется, если одновременно выполняются следующие условия: 1) договором не предусмотрено переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа); 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду. (Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

2.8.3. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды. (Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

2.9. Учет расходов и доходов

2.9.1. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

2.10. Бухгалтерская отчетность

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

Отчет об изменении капитала и отчет о движении денежных средств не составляются. (Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

2.10.2. Расходы на приобретение неустановленных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета с финансовых результатов, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией. (Основание: п. 9 Рекомендации Р-126/2021-КпР)

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обеспечения	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка ¹		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обеспечения			
Нематериальные активы - всего	за 20 25 г. ²	67	(60)		()		(7)									67	(67)
	за 20 24 г. ³	67	(53)		()		(7)									67	(60)
в том числе:																	
Другие НМА	за 20 24 г. ³	67	(53)		()		(7)									67	(60)
	за 20 25 г. ²	67	(60)		()		(7)									67	(67)
из них исключительные права ⁴	за 20 24 г. ³	67	(53)		()		(7)									67	(60)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	поступило	списано		амортизация	обесценения	переоценка ¹		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	за 20 25 г. ²		()		()		()									()	()
	за 20 24 г. ³		()		()		()									()	()
в том числе:	за 20 25 г. ²		()		()		()									()	()
	за 20 24 г. ³		()		()		()									()	()
(группа)	за 20 25 г. ²		()		()		()									()	()
	за 20 24 г. ³		()		()		()									()	()
из них исключительные права ⁵	за 20 25 г. ²		()		()		()									()	()
	за 20 24 г. ³		()		()		()									()	()

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Амортизируемые нематериальные активы - всего	1	7	14
в том числе:			
Другие НМА	1	7	14
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе:			
	-	-	-

Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обеспечение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обеспечение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	за 20 25 г. ²					()	()		
	за 20 24 г. ³					()	()		
	за 20 25 г. ²					()	()		
в том числе:	за 20 24 г. ³					()	()		
	за 20 25 г. ²					()	()		

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			заграты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации, - всего	за 2025 г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
	в том числе:					
(группа, объект)	за 2025 г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
	из них					
исключительные права	за 2025 г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
	Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего	за 2024г.	-	-	-	-
в том числе:	за 2025 г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
	(группа, объект)					
из них	за 2025 г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
	исключительные права	за 2024г.	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода	
		На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация		переоценка		фактическая (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обеспечение
Права пользования активами - всего	за 2025г.	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
	за 2024г.	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
В том числе:	за 2025г.	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
	за 2024г.	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
(объект)	за 2024г.	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего			
в том числе:			
Машины и оборудование			
Транспортные средства			
Неамортизируемые основные средства - всего			
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-
<i>(группа, объекты)</i>			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-
<i>(группа, объект)</i>			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-
<i>(группа, объект)</i>			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 20__ г. ⁵	На 31 декабря 20__ г. ⁶	На 31 декабря 20__ г. ⁷
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации), - всего			
в том числе:			
(группа)			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего			
в том числе:			
(группа)			
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего			
в том числе:			
(группа)			
из них			
основные средства, находящиеся в залоге			

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обеспечение	затраты	обеспечение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обеспечение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за _____ г. ²					()	()		
	за _____ г. ³					()	()		
	20____ г. ³					()	()		
в том числе:	за _____ г. ²					()	()		
	за _____ г. ³					()	()		
	20____ г. ³					()	()		
(группа)	за _____ г. ²					()	()		
	за _____ г. ³					()	()		
	20____ г. ³					()	()		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за _____ г. ²					()	()		
	за _____ г. ³					()	()		
	20____ г. ³					()	()		
в том числе:	за _____ г. ²					()	()		
	за _____ г. ³					()	()		
	20____ г. ³					()	()		
(группа)	за _____ г. ²					()	()		
	за _____ г. ³					()	()		
	20____ г. ³					()	()		

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 _____ г. ²					(_____)	(_____)		
	за _____ г. ³					(_____)	(_____)		
	20____ г. ²					(_____)	(_____)		
В том числе:	за _____ г. ²					(_____)	(_____)		
	за _____ г. ³					(_____)	(_____)		
	20____ г. ²					(_____)	(_____)		
<i>(группа)</i>	за _____ г. ³					(_____)	(_____)		
	за _____ г. ²					(_____)	(_____)		
	20____ г. ³					(_____)	(_____)		
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	за _____ г. ²					(_____)	(_____)		
	за _____ г. ³					(_____)	(_____)		
	20____ г. ³					(_____)	(_____)		
В том числе:	за _____ г. ²					(_____)	(_____)		
	за _____ г. ³					(_____)	(_____)		
	20____ г. ²					(_____)	(_____)		
<i>(группа)</i>	за _____ г. ³					(_____)	(_____)		
	за _____ г. ²					(_____)	(_____)		
	20____ г. ³					(_____)	(_____)		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	за _____ г. ²					(_____)	(_____)		
	за _____ г. ³					(_____)	(_____)		
	20____ г. ³					(_____)	(_____)		
В том числе:	за _____ г. ²					(_____)	(_____)		
	за _____ г. ³					(_____)	(_____)		
	20____ г. ²					(_____)	(_____)		
<i>(группа)</i>	за _____ г. ³					(_____)	(_____)		
	за _____ г. ²					(_____)	(_____)		
	20____ г. ³					(_____)	(_____)		

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступи- ло	Изменения за период		На конец периода					
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано	проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обеспечение	переоценено сифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за 2025г.				(120225)							
	за 2024г.			120225	()						120225	
В том числе:	за 2025г.				(120225)							
за 2024г.				120225	()						120225	
<i>Покупка права требования</i>	за 2024г.			120225	()						120225	
	за 2025г.				()							
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 2024г.				()							
	за 2025г.				()							
В том числе:	за 2024г.				()							
за 2025г.					()							
Итого	за 2024г.			120225	()						120225	
	за 2025г.				(120225)							

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			
(вид, группа)			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего			
в том числе:			
(вид, группа)			
Иное использование финансовых вложений			

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		закрыты	Изменения за период		На конец периода				
		фактическая себестоимость	резерв под обеспечение		списано	резерв под обеспечение	изменения видов запасов фактическая себестоимость	резерв под обеспечение	фактическая себестоимость	резерв под обеспечение	
Запасы - всего	за 2025г.	138937	()	291572	(374026)			X	X	56483	()
	за 2024г.	164499	()	354946	(380508)			X	X	138937	()
в том числе:	за 2025г.	136024	()	20886	(122871)					34039	()
	за 2024г.	163010	()	208386	(235372)					136024	()
Сырье и материалы	за 2025г.		()	50311	(34405)					15906	()
	за 2024г.	1	()	118243	(118244)						()
Готовая продукция	за 2025г.		()	190966	(190966)						()
	за 2024г.		()		()						()
Товары	за 2025г.	2913	()	29409	(25784)					6538	()
	за 2024г.	1488	()	28317	(26892)					2913	()
Полуфабрикаты собственного производства	за 2025г.										
	за 2024г.										

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Запасы, находящиеся в пути, - всего			
в том числе:			
(<i>вид</i>)			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			
(<i>вид</i>)			

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				восстановленные резерва
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025г.	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
	за 2024г.	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
в том числе:	за 2025г.	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
	за 2024г.	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025г.	77109	()	47134	()	83773	()	()	40470	()	()
	за 2024г.	33043	()	356904	()	312838	()	()	77109	()	()
в том числе:	за 2025г.	30795	()	29859	()	28598	()	()	32056	()	()
	за 2024г.	24297	()	143955	()	137457	()	()	30795	()	()
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025г.	658	()	6388	()	6290	()	()	756	()	()
	за 2024г.	7520	()	37123	()	43985	()	()	658	()	()

Расчеты по налогам и сборам	за 2025г.	2140	()	4895	(5968)	()			1067	()
	за 2024г.	791	()	24365	(23016)	()			2140	()
Расчеты по социальному страхованию	за 2025г.	106	()	437	(429)	()			114	()
	за 2024г.	106	()		()	()			106	()
Расчеты с подотчетными лицами	за 2025г.		()		()	()				()
	за 2024г.		()		()	()				()
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2025г.	43410	()	5432	(42488)	()			6354	()
	за 2024г.	329	()	151461	(108380)	()			43410	()
Сальдо НДС	за 2025г.		()	123	()	()			123	()
	за 2024г.		()		()	()				()
Итого	за 2025г.	77109	()	47134	(83773)	()			40470	()
	за 2024г.	33043	()	356904	(312838)	()			77109	()

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵		На 31 декабря 20 24 г. ⁶		На 31 декабря 20 23 г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
в том числе:						
(вид)						

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)		переклассифицировано		
			поступило	погашено списано		на доходы	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления			
Долгосрочные обязательства - всего	за 2025г.	48417	301132	(289417)	()		60132
	за 2024г.	71118	100000	(122701)	()		48417
	в том числе:						
	за 2025г.	48417	301132	(289417)	()		60132
	за 2024г.	71118	100000	(122701)	()		48417
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025г.	232748	286096	(428015)	()		90829
	за 2024г.	77469	782763	(627484)	()		232748
	за 2024г.	77469	782763	(627484)	()		232748

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025г.	39070	234406	(230839)	()	42637
	за 2024г.	27936	305613	(294479)	()	39070
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025г.	1140		(932)	()	208
	за 2024г.	30772	163407	(193039)	()	1140
Расчеты по налогам и взносам	за 2025г.	189	3265	(3344)	()	110
	за 2024г.	129	4153	(4093)	()	189
кредиты	за 2025г.	-		()	()	-
	за 2024г.	7746		(7746)	()	-
займы	за 2025г.	18		()	()	18
	за 2024г.	18		()	()	18
проценты по займам и кредитам	за 2025г.		12612	(54)	()	12558
	за 2024г.			()	()	
прочая	за 2025г.	190639	1382	(157739)	()	34282
	за 2024г.	9382	251586	(70329)	()	190639
Расчеты по социальному страхованию	за 2025г.	926	9194	(9664)	()	456
	за 2024г.	790	6763	(6627)	()	926

Расчеты с персоналом по оплате труда	за 2025г.	595	25237		(25443)	()		389
	за 2024г.	525	51241		(51171)	()		595
Расчеты с подотчетными лицами	за 2025г.	171			()	()		171
	за 2024г.	171			()	()		171
Итого	за 2025г.	281165	587228		(717432)	()	X	150961
	за 2024г.	148587	882763		(750185)	()	X	281165

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
	20 25 г. ⁵	20 24 г. ⁶	20 23 г. ⁷
Всего			
в том числе:			

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				потрачено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за 20__ г. ²		()	()	()	
	за 20__ г. ³		()	()	()	
	за 20__ г. ³		()	()	()	
в том числе:	за 20__ г. ²		()	()	()	
	за 20__ г. ³		()	()	()	
	за 20__ г. ³		()	()	()	
(сумма)			()	()	()	

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На _____ 20__ г. ⁵	На 31 декабря 20__ г. ⁶	На 31 декабря 20__ г. ⁷
Полученные - всего			
в том числе:			
(вид)			
Выданные - всего			
в том числе:			
(вид)			

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
Материальные затраты	307 105	125 252
Затраты на оплату труда	37 688	51 747
Отчисления на социальные нужды	9 923	11 792
Амортизация	3 455	3 845
Прочие затраты	4 397	7 415
Итого по элементам	362 568	200 051
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	362 568	200 051

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 20 25 г. ²		За 20 24 г. ³	
Получено бюджетных средств - всего				
в том числе:				
на финансирование капитальных затрат				
на финансирование текущих расходов			-	3717

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	за 2025 г.	-	()		-
	за 2024г.		()		
	за 2025 г.	-	()		
в том числе:	за 2025 г.		()		
	за 2024г.		()		-
<i>на текущие расходы</i>					

