

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ЕНИСЕЙ-ЛИЗИНГ» за 2025 Г.

1. Информация о структуре общества и основных направлений деятельности Общества.

1.1 Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Енисей-Лизинг» (далее – Общество) зарегистрировано 27.04.2011 г. Межрайонной Инспекцией Федеральной налоговой службы № 1 по Республике Хакасия, ОГРН 1111901001871.

Сокращенное наименование Общества: ООО «Енисей-Лизинг».

Местонахождение Общества: 655016, Республика Хакасия, г. Абакан, проспект Дружбы Народов, д. 43, помещение № 395Н

Организация включена в реестр субъектов малого и среднего предпринимательства (малое предприятие) с 01.08.2016 года.

В отчетном периоде Общество осуществляло следующие виды деятельности:

64.21 «Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)»

Единственным участником является Городилова И.Г. с долей 100 процентов.

По состоянию на 31.12.2025 численность персонала составила 4 человека (по состоянию на 31.12.2024 – 4 человека).

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Управляющим индивидуальным предпринимателем, в соответствии с действующей редакцией Устава и Договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа от 10.01.2025 г. Обособленных подразделений нет.

Размер Уставного капитала Общества на отчетную дату составил 10 тыс. руб. Уставный капитал полностью оплачен.

1.2 Условия осуществления деятельности

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации.

2. Основные положения учетной политики

2.1 Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики и в соответствии с действующими в Российской Федерации нормативными документами по ведению бухгалтерского учета и отчетности:

- Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

- Федеральным законом от 29 октября 1998 г. №164-ФЗ «О финансовой аренде (лизинге)»

- Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля

1998 г. №34н, а также действующими федеральными стандартами и иными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством Финансов Российской Федерации. Денежное измерение объектов бухгалтерского учета производится в валюте Российской Федерации. Данные бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Информация об учетной политике

2.2 Основные средства

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Приобретенные объекты, имеющие первоначальную стоимость менее установленного стоимостного лимита, учитываются в составе запасов до передачи объектов в эксплуатацию.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

В бухгалтерском балансе основные средства отражены по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации.

Срок полезного использования ОС, приобретенных для собственного использования, определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды Обществу с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства Общества в отношении использования объекта; ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

Срок полезного использования имущества, приобретенного с целью предоставления в операционную аренду, определяется сроком аренды. Начисление амортизации основного средства начинается с даты его признания в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с учета. По всем объектам основных средств амортизация начисляется линейным способом.

2.3 Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100 тыс. руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные в п. 4 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», принимаются к учету в качестве нематериальных активов.

Общество не применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными п. 4 Федерального Стандарта, но имеющих стоимость ниже установленного лимита. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов. Контроль наличия и движения таких малоценных активов учитывается на забалансовом счете НМА по стоимости, учтенной в затратах.

При признании в бухгалтерском учете нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости. Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации объекта нематериальных активов определяется при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Сроком полезного использования считается период, в течении которого использование объекта нематериальных активов будет приносить экономические выгоды.

Стоимость нематериальных активов погашается посредством амортизации. Начислении амортизации объекта нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем группам нематериальных активов Общество использует линейный метод начисления амортизации.

Общество проводит проверку элементов амортизации (срок полезного использования, ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

2.4 Запасы

Запасы принимаются к учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». В составе запасов учитываются:

- материалы, топливо, запасные части, инструменты, инвентарь, специальная одежда, тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, оказании услуг;
- товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

2.5 Права пользования активами

Право пользования активом, полученным в аренду, отражается по первоначальной стоимости за вычетом сумм начисленной амортизации.

Первоначальная стоимость права пользования активом на дату получения предмета аренды включает: приведенную величину будущих арендных платежей, величину арендных платежей, оплаченных по состоянию на дату получения предмета аренды; дополнительные затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях; величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

На основании п.п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018 Общество использует право не признавать обязательство и право пользования активом по краткосрочной аренде и аренде активов с низкой стоимостью.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- договором не предусмотрен 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);

- не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды. Срок аренды определяется исходя из сроков и условий, установленных договором аренды.

2.6 Чистая стоимость инвестиции в аренду

На дату предоставления предмета аренды дебиторская задолженность по финансовой аренде отражается в размере чистой инвестиции в аренду.

Чистая стоимость инвестиции в аренду определяется как сумма причитающихся по договору будущих арендных платежей, дисконтированная по процентной ставке, заложенной в договоре аренды. При расчете чистой инвестиции в аренду НДС в составе арендных платежей не учитывается. Процентная ставка, заложенная в договоре аренды, представляет собой внутреннюю ставку доходности, при использовании которой приведенная валовая стоимость инвестиции в аренду на дату предоставления предмета аренды равна сумме справедливой стоимости предмета аренды и понесенных арендодателем затрат в связи с договором аренды. Она определяется исходя из планового графика платежей, установленных в договоре на дату начала аренды, и рассчитывается отдельно по каждому договору финансовой аренды.

Первоначальные прямые затраты включаются в первоначальную оценку чистой инвестиции в аренду и уменьшают сумму дохода, признаваемого на протяжении срока аренды.

Проценты, начисляемые по инвестиции в аренду, учитываются по мере их начисления в составе выручки от основного вида деятельности и отражаются в Отчете о финансовых результатах в строке «Выручка».

2.7 Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение. При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

2.8 Дебиторская задолженность

В состав дебиторской задолженности Общество включает чистую инвестицию в аренду (краткосрочную и долгосрочную часть), прочую задолженность (в том числе авансы, выданные поставщикам и подрядчикам на приобретение имущества, товаров, (работ, услуг) по текущей общехозяйственной деятельности, расчеты по претензиям, расчеты с персоналом по договорам займа, по налогам и сборам, страховым взносам, расчеты с персоналом и т.п.).

Дебиторская задолженность подлежит списанию (с истекшим сроком исковой давности, нереальная для взыскания по иным основаниям).

2.9 Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общество отражает общую величину кредиторской задолженности, в состав которой на 31.12.2025 преимущественно включены обязательства перед бюджетом РФ по налогам и сборам, а также задолженность перед поставщиками (подрядчиками) имущества, товаров, (работ, услуг) по текущей общехозяйственной деятельности.

2.10 Расчеты по налогу на прибыль

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций.

2.11 Доходы

Общество признает доходы по обычным видам деятельности исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактического получения денежных средств, и в зависимости от условий договоров.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- доходы от оказания услуг по договорам финансовой аренды;
- доходы от реализации лизингового имущества в связи с досрочным выкупом предметов лизинга или с окончанием действия договоров финансовой аренды;
- доходы от реализации прочих услуг.

Остальные доходы являются прочими доходами.

Процентный доход в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» признается Обществом в составе выручки ежемесячно не позднее последнего дня месяца в течение срока финансовой аренды исходя из процентной ставки, заложенной в договоре аренды.

Доходы по операционной аренде в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» признаются в составе выручки равномерно не позднее последнего дня соответствующего месяца.

В соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» разница между суммой балансовой стоимости списываемого объекта основных средств и затрат на его выбытие, с одной стороны, и поступлениями от выбытия этого объекта, с другой стороны, признается доходом или расходом в составе прибыли (убытка) периода, в котором списывается объект основных средств.

2.12 Расходы

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. Учет прямых и косвенных расходов, учитываются на счете 20 «Основное производство», с последующим отнесением на счет 90 «Продажи».

Расходы, связанные с управлением организацией, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы», с последующим отнесением на счет 90 «Продажи»

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Информация о займах (кредитах) (ПБУ 15/2008)

Общество в 2025 году имеет действующий кредитный договор в форме овердрафта в ООО «Хакасский муниципальный банк». На 31.12.2025 г задолженность погашена. Также Общество имеет два договора возобновляемого займа, заключенных с физическим лицом, на 31.12.2025 г задолженность 147 150,00 тыс. руб.

4. Информация о событиях после отчетной даты, которые бы требовали корректировки или раскрытия информации в бухгалтерской отчетности и которые оказали бы, влияние на финансовое состояние Общества (п.27 ПБУ 4/99)

Существенных событий после отчетной даты в компании не происходило.

5. Информация о непрерывности деятельности

По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Общество считает, что ООО «Енисей-Лизинг» будет действовать непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

ООО «Енисей-Лизинг» будет придерживаться установленных планов продаж услуг, выручка от реализации которых обеспечит непрерывность деятельности компании.

6. Информация о рисках хозяйственной деятельности (Информация Минфина России N ПЗ-9/2012 "О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности")

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности

Общества. В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

7. Информация о лизинговых операциях (о выбранных условиях постановки лизингового имущества на баланс; о предстоящих лизинговых платежах в последующем отчетном периоде и до конца действия договора лизинга (ФСБУ 25/2018)

Имущество, переданное в лизинг, в течение всего срока действия договора лизинга является собственностью лизингодателя. Условия постановки лизингового имущества на баланс лизингодателя определяются по согласованию между сторонами договора лизинга.

В налоговом учете организация учитывает предмет лизинга в составе своего амортизируемого имущества и начисляет амортизацию в общем порядке. Срок полезного использования определяется исходя из амортизационной группы, не зависимо от срока договора.

Амортизация начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем передачи имущества лизингополучателю (п. 4 ст. 259 НК РФ).

Организация применяет коэффициент 3 к норме амортизации (ко всем ОС, срок полезного использования которых свыше 5 лет). Основание НК РФ, статья 259.3, пункт 2, подпункт 1).

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	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	2 110	(1 789)	-	-	-	(127)	-	-	-	-	-	2 110	(1 916)
	3а 2024 г.	2 110	(1 400)	-	-	-	(389)	-	-	-	-	-	2 110	(1 789)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	306	(125)	-	-	-	(43)	-	-	-	-	-	306	(168)
	3а 2024 г.	306	(82)	-	-	-	(43)	-	-	-	-	-	306	(125)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	597	(457)	-	-	-	(84)	-	-	-	-	-	597	(541)
	3а 2024 г.	597	(372)	-	-	-	(84)	-	-	-	-	-	597	(457)
Транспортные средства	3а 2025 г.	1 207	(1 207)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 207	(1 207)
	3а 2024 г.	1 207	(946)	-	-	-	(261)	-	-	-	-	-	1 207	(1 207)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	7 759	-	150 550	(158 309)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	9 332	-	443 951	(445 524)	-	-	-	-	-	-	-	7 759	-
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	16 034	(16 034)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	2 444	-	71 983	(74 427)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	7 759	-	108 671	(116 429)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	6 889	-	311 920	(311 050)	-	-	-	-	-	-	-	7 759	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	25 846	(25 846)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	60 047	(60 047)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 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	194	322	710
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	138	181	224
Офисное оборудование	56	140	225
Транспортные средства	-	-	261
Неамортизируемые основные средства - всего	-	7 759	9 332
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Транспортные средства	-	7 759	6 889
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	2 444
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	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10 000	-	-	(10 000)	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10 000	-	-	(10 000)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	1 978	-	-	-	-	-	-	-	1 978	-
	За 2024 г.	1 978	-	-	-	-	-	-	-	1 978	-
в том числе:											
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	1 978	-	-	-	-	-	-	-	1 978	-
	За 2024 г.	1 978	-	-	-	-	-	-	-	1 978	-
Итого	За 2025 г.	1 978	-	-	-	-	-	-	-	1 978	-
	За 2024 г.	11 978	-	-	(10 000)	-	-	-	-	1 978	-

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	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	134	(134)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	2	-	117	(119)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	134	(134)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2	-	117	(119)	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	317 900	-	-	(170 750)	-	-	147 150
	За 2024 г.	209 800	108 100	-	-	-	-	317 900
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	317 900	-	-	(170 750)	-	-	147 150
	За 2024 г.	209 800	108 100	-	-	-	-	317 900
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	105 852	67 295	-	(75 711)	(944)	-	96 491
	За 2024 г.	87 845	80 766	-	(62 759)	-	-	105 852
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	8 000	1 118	-	(8 000)	-	-	1 118
	За 2024 г.	2 500	8 000	-	(2 500)	-	-	8 000
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	75 457	34 202	-	(53 879)	-	-	55 779
	За 2024 г.	64 401	59 317	-	(48 260)	-	-	75 457
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5 102	2 360	-	(5 078)	-	-	2 384
	За 2024 г.	2 130	3 070	-	(97)	-	-	5 102
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	12 905	5 675	-	(7 634)	(944)	-	10 001
	За 2024 г.	11 036	8 402	-	(6 533)	-	-	12 905
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	2 708	-	-	(692)	-	-	2 016
	За 2024 г.	1 437	1 272	-	-	-	-	2 708
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 621	5 168	-	(427)	-	-	6 362
	За 2024 г.	975	646	-	-	-	-	1 621
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	18 548	-	-	-	-	18 548
	За 2024 г.	5 368	-	-	(5 368)	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	167	-	-	-	-	167
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	59	56	-	-	-	-	116
	За 2024 г.	-	59	-	-	-	-	59
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	423 752	67 295	-	(246 461)	(944)	X	243 641
	За 2024 г.	297 645	188 866	-	(62 759)	-	X	423 752

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	68 085	89 328	77 208
в том числе:			
Расчеты с покупателями и заказчиками	65 204	82 717	71 580
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	2 384	5 102	2 130
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	496	1 509	998
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	2 500

8.3. Оценочные обязательства

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

всего	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
-------	------------	---	---	---	---	---

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	940 038	1 283 718	1 452 082
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	134	119
Затраты на оплату труда	4 190	3 484
Отчисления на социальные нужды	875	665
Амортизация	137	390
Прочие затраты	14 215	19 930
Итого по элементам	19 551	24 588
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	19 551	24 588