

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за

2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Лидер-ТЕРМИНАЛ»

(ООО «Лидер-ТЕРМИНАЛ»)

ИНН 2311126874, КПП 231101001, ОГРН 1102311004619

Адрес: 350072, КРАСНОДАРСКИЙ КРАЙ, Г. КРАСНОДАР, УЛ.  
ТОПОЛИНАЯ, Д.30, К.1

## 1. Общие сведения об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Лидер-ТЕРМИНАЛ» (далее по тексту Общество) учреждено 29.07.2010 года.

Его участником на 31.12.2025 г. является: ЛАБУТЬ АНДРЕЙ АВЕНИРОВИЧ

1.1. Данные о государственной регистрации Общества:

ОГРН 1102311004619

ИНН 2311126874

КПП 231101001

Свидетельство о регистрации серия 23 № 007985972 дата 29.07.2010 выдано ИФНС №4 по г. Краснодару, Свидетельство о постановке на учет серия 23 номер 007991618, дата 29.07.2010, выдано ИФНС №4 по г. Краснодару.

1.2. Общество зарегистрирована по адресу: 350072, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Тополиная, д.30, к.1

Фактический адрес Общества: 350072, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Тополиная, д.30, к.1

1.3. Уставный капитал Общества составляет: 10000 (Десять тысяч) рублей. Распределение долей: 100%

1.4. Единоличным исполнительным органом является генеральный директор Пронченко Валентин Вячеславич.

1.5. Основным видом деятельности Общества является:

68.3 Операции с недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе.

Доля в выручке по основному виду деятельности Общества за отчетный год составила - 100 %.

1.6. Среднесписочная численность за отчетный год составила 24 человека, за прошлый год составляла 25 человек.

1.7. Общество является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1.8. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

## **2. Учетная политика**

### **2.1. Основа составления**

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 г. № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулиющими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, а также приказом «Об учетной политике» № 74 от 28.12.2024 г. Общество применяла упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и формирует бухгалтерскую отчетность за 2025 год по упрощенной форме. В связи с этим в 2025 году Общество не применяет следующие положения о бухгалтерском учете: Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н; Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н; Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществлялся Главным бухгалтером.

### **2.2. Отступления при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности, учетной политики, допущения**

Существенные отступления от норм ФСБУ 4/2023 при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности Общества в отчетном году отсутствовали.

**Существенные отступления** от правил формирования учетной политики, установленных пунктами 7 и 7.1 ПБУ 1/2008, и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

**Допущения при формировании учетной политики:**

Учетная политика Общества сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

**2.3. Изменения учетной политики, корректировки, связанные с изменением учетной политики, последствия изменения учетной политики**

В отчетном году происходили следующие изменения учетной политики:

В связи с применением ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»:

Причина изменений УП (п.21 ПБУ 1/2008)	Начало применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»	
Содержание изменения УП в отчетном году		
Порядок отражения последствий изменений	<i>- свернутое отражение прочих доходов и расходов</i> <i>- ретроспективное отражение</i>	
Факт отражения последствий изменения учетной политики в соответствии с порядком, предусмотренным этим актом*	<i>Последствия</i>	<i>отражались в соответствии с формами отчетности согласно ФСБУ 4/2023</i>

**2.4. Критерий существенности**

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности определен в размере 10%.

Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты: Существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 10 %

**2.5. Основные средства**

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации производится линейным способом.

В Обществе отсутствует объект учета.

## **2.6. Финансовые вложения**

Расчет оценки предоставленных займов по дисконтированной стоимости (п.23 ПБУ 19/02) не осуществляется.

Классификация депозитных счетов сроком до 3х месяцев — в качестве денежных эквивалентов.

## **2.7. Аренда**

При выполнении условий, установленных п. 12 ФСБУ 25/2018, в случаях, перечисленных в пп. «а» и (или) «б» п. 11 ФСБУ 25/2018, Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, как в отношении каждого предмета аренды, так и в отношении групп однородных по характеру и способу использования предметов аренды. При применении п. 11 ФСБУ 25/2018 арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды (п. 11, 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»).

Доходы от операционной аренды (п.42 ФСБУ 25/2018) признаются Обществом арендодателем равномерно.

## **2.8. Материально-производственные запасы**

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, Общество применяет ФСБУ 5/2019.

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Существенные обесценения запасов в отчетном году отсутствовали.

Данные об авансах (предоплате, задатках) на приобретение запасов включаются в состав показателя строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

## **2.9. Порядок признания доходов**

Выручка от реализации товаров, продукции, работ, услуг, признается для целей бухгалтерского учета (пп. а п.17 ПБУ 9/99) по мере реализации товаров, работ, услуг

покупателям и предъявления им расчетных документов и отражается в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходом Общества от обычных видов деятельности признается вознаграждение за услуги агента.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации услуг без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с оказанием данных услуг.

Вознаграждение делькредере признается прочим доходом.

## **2.10. Порядок признания расходов**

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99) ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи».

### **Отражение в бухгалтерском балансе расходов будущих периодов:**

Если срок списания Расходов будущих периодов составляет менее года, то в бухгалтерском балансе данная сумма будет отражаться в разделе II «Оборотные активы» по строке (по строкам) 1260, если срок списания РБП более 12 месяцев, то отражается в Разделе I «Внеоборотные активы» по строке (по строкам) 1190.

## **2.11. Порядок определения величины оценочных резервов**

Порядок определения величины оценочных обязательств (п. 17 ПБУ 8/2010):

Общества создает резерв по отпускам сотрудников в порядке, предусмотренном п.8 ПБУ 8/2010 с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», а это значит, что в момент начисления резерва (Д-т 44 К-т 96) отражается отложенный налоговый актив (ОНА), который определяется путем умножения величины бухгалтерских отчислений в резерв на ставку налога на прибыль (25% (Д-т 09 К-т 68.4)). При предоставлении отпуска работнику, начисленная сумма отпускных списывается за счет резерва (Д-т 96 К-т 70) с одновременным погашением отложенного налогового актива (Д-т 68.4 К-т 09).

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар}_1 \times \text{Дн}_1 \times (1 + \text{СтВз}_1 / 100) + \text{СрЗар}_2 \times \text{Дн}_2 \times (1 + \text{СтВз}_2 / 100) + \dots + \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100) + \dots + \text{СрЗар}_n \times \text{Дн}_n \times (1 + \text{СтВз}_n / 100),$$

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства Общества на соответствующую отчетную дату;

СрЗар<sub>і</sub> - средний дневной заработок і-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

Дн<sub>і</sub> - количество календарных дней отпуска, на которые і-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

СтВз<sub>і</sub> - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам і-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

n - количество работников на отчетную дату.

В случае если на конец налогового периода величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на конец налогового периода величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

## **2.12. Задолженность покупателей и заказчиков**

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом НДС.

Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

## **2.13. Уставный и резервный капитал**

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей участников.

Резервный капитал в обществе не создается.

## **2.14. Применение ПБУ 18/02**

Общество применяет ПБУ 18/02.

Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражается (п. 19 ПБУ 18/02) развернуто.

Способ определения величины текущего налога на прибыль закрепляется в учетной политике Общества (п. 22 ПБУ 18/02):

Текущий налог на прибыль определяется на основании декларации по налогу на прибыль Общества (строка 180 листа 02).

## **2.15. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности**

Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты: Существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 10 %.

Метод исправления ошибок: Красное сторно или обратные проводки.

## **2.16. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:**

### **Бухгалтерский баланс:**

**В бухгалтерском балансе выданные (полученные) авансы отражаются за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС (Письмо Минфина от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01).**

**В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе и Отчете о движении денежных средств учтены следующие виды активов:**

- остатки денежных средств на расчетных счетах.

**Подходы, применяемые Обществом для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений:** к денежным эквивалентам Общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев, а также векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

### **Отчет о финансовых результатах**

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, зачитываются, за исключением случаев, предусмотренных п. 28 ФСБУ 4/2023

## **3. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:**

Формируются в табличной и текстовой форме.

### **Раскрытие информации об отдельных показателях Бухгалтерского баланса за 2025 год**

#### **3.1. Запасы**

Расшифровка балансовой стоимости запасов на начало и конец отчетного периода (пп. «а» п. 45 ФСБУ 5/2019), сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период (пп. «б» п. 45 ФСБУ 5/2019), а также информация о запасах (сырье и материалы, незавершенное производство, полуфабрикаты на промежуточных стадиях производства, готовая продукция и товары отгруженные, др.), в разрезе видов запасов (п.46 ФСБУ 5/2019) представлена в разделе 6 Табличных пояснений.

Резерв под снижение стоимости запасов в 2025 году не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

### **3.2. Дебиторская задолженность**

Расшифровка дебиторской задолженности представлена в разделе 7 Табличных пояснений.

Долгосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность отражена в Бухгалтерском балансе в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность».

### **3.3. Обязательства**

#### **3.3.1. Кредиторская задолженность**

Расшифровка Кредиторской задолженности представлена в разделах 8.1 и 8.2 Табличных пояснений

Долгосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. отсутствует.

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена в Бухгалтерском балансе в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность».

#### **3.3.2. Информация об оценочных обязательствах и их изменении**

Расшифровка оценочных обязательств представлена в разделе 8.3 табличных пояснений.

### **3.4. Условные активы и обязательства**

По состоянию на 31.12.2025 г., на 31.12.2024 г., на 31.12.2023 г. в Обществе отсутствовали условные активы, по которым вероятно поступление экономических выгод (п.27 ПБУ 8/2010).

По состоянию на 31.12.2025 г., на 31.12.2024 г., на 31.12.2023 г. в Обществе отсутствовали условные обязательства, по которым вероятно уменьшение экономических выгод (п.25 ПБУ 8/2010).

### **3.5. Раскрытие информации об отдельных показателях Отчета о финансовых результатах за 2025 год**

#### **3.5.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности за 2025 г.**

Доходы представляют собой выручку в виде агентского вознаграждения в сумме 25 485 тыс. руб.

Коммерческие расходы от осуществления данного вида деятельности составили 23 814 тыс. руб.

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности представлена в разделе 10 Табличных пояснений.

Прибыль от продаж (строка 2200 Отчета о финансовых результатах) составила 1 671 тыс. руб.

### 3.5.2. Доходы и расходы по обычным видам деятельности за 2024 г.

Доходы представляют собой выручку в виде агентского вознаграждения в сумме 23 292 тыс. руб.

Коммерческие расходы от осуществления данного вида деятельности составили 21 467 тыс. руб.

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности представлена в разделе 10 Табличных пояснений.

Прибыль от продаж (строка 2200 Отчета о финансовых результатах) составила 1 825 тыс. руб.

### 3.6. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы составили:

Вид прочих доходов	Сумма, тыс. руб. за 2025 г.	Сумма, тыс. руб. за 2024 г.
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	4	-
Делькредере	596	391
Прочие доходы	4	115
<b>Итого</b>	<b>605</b>	<b>506</b>

Прочие расходы составили:

Вид прочих расходов	Сумма, тыс. руб. за 2025 г.	Сумма, тыс. руб. за 2024 г.
Прочие расходы (91.02)	102	204
Расчётно-кассовое обслуживание (91.02)	30	30
<b>Итого</b>	<b>132</b>	<b>234</b>

### 3.7. Налог на прибыль, Отложенный налог

Раскрытие информации о налоге на прибыль:

Показатель	Сумма, тыс. руб.		Отражение в отчетной форме
	2025 г.	2024 г.	
Бухгалтерская прибыль за период	3742	3130	Строка 2300 ОФР
Прибыль по данным налогового учета	1001	677	Декларация по налогу на прибыль
Налог на прибыль	(961)	(613)	Строка 2410 ОФР
Текущий налог на прибыль	(1001)	(677)	Строка 2411 ОФР, декларация по налогу на прибыль
Отложенный налог на прибыль	41	64	Строка 2412 ОФР

Раскрытие величин, объясняющих взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения (пп. б. п. 25 ПБУ 18/02):

Применяемые ставки налога на прибыль 25%.

Изменения отложенных налоговых активов составили:

Отложенные налоговые активы	Оборот за 2025 год, тыс. руб.		Оборот за 2024 год, тыс. руб.	
	возникло	погашено	возникло	погашено
Оценочные обязательства	109	56	95	62

Изменения отложенных налоговых обязательств составили:

Отложенные налоговые обязательства	Оборот за 2025 год, тыс. руб.		Оборот за 2024 год, тыс. руб.	
	возникло	погашено	возникло	погашено
Оценочные обязательства	23	36	-	-

### **3.8. Информация по прекращаемой деятельности**

Обществом не принималось решение о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

### **3.9. Чрезвычайные факты**

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2025 году отсутствовали.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2024 году отсутствовали.

### **3.10. Информация об исправленных существенных ошибках**

В течение 2025 года Обществом не выявлено существенных ошибок за 2024 г., 2023 г. и более ранние даты, которые могли бы повлиять на экономические решения пользователя.

### **3.11. Информация о событиях после отчетной даты**

После отчетного периода не произошло никаких существенных событий после отчетной даты, требующих внесения корректировок или раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Генеральный директор ООО «Лидер-ТЕРМИНАЛ»  
31.03.2025



В.В. Фронченко

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		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	исписано		изменения видов запасов	
							фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	2 29	- -	896 1 097	(898) (1 123)	- -	- -	X X	- 2	- -
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	2 29	- -	896 1 097	(898) (1 123)	- -	- -	- -	- 2	- -

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	-	-	-

Генеральный директор

Пронченко В.В.

31.03.2026



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		погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	1 590 1 204	- -	1 935 1 693	- -	1 708 (1 191)	(116)	- -	- -	1 817 1 590	- -	- -
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	51 70	- -	47 55	- -	(55) (74)	- -	- -	- -	44 51	- -	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	1 521 1 100	- -	1 837 1 637	- -	(1 636) (1 100)	(116)	- -	- -	1 721 1 521	- -	- -
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	12 1	- -	- 48	- -	(12) -	- -	- -	- -	- 49	- -	- -
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	1 17	- -	- -	- -	- (17)	- -	- -	- -	1 -	- -	- -
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	16 5	- -	1 3	- -	- -	- -	- -	- -	17 3	- -	- -
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	1 590 1 204	- -	1 935 1 693	- -	1 708 (1 191)	(116)	- -	X X	1 817 1 590	- -	- -
Итого												

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	-	-	-	-	-	-



Генеральный директор

Пронченко В.В.

31.03.2026

## 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		погашено	на доходы	переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	5 961 2 724	1 340 3 762	- -	(1 321) (583)	- -	5 980 5 961	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	144 108	145 146	- -	(146) (114)	- -	143 144	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	4 4	- -	- -	(4) -	- -	- 4	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	3 494 963	746 3 002	- -	- (471)	- -	4 240 3 494	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	244 63	- 181	- -	(136) -	- -	108 244	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	1 037 787	55 251	- -	- -	- -	1 092 1 037	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	323 274	388 49	- -	(320) -	- -	391 323	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	715 524	- 190	- -	(715) -	- -	- 715	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	1 5 961	6 1 340	- -	(1) (1 321)	- -	6 5 980	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	2 724 2 724	3 762 3 762	- -	(583) -	- X X	5 961 5 961	

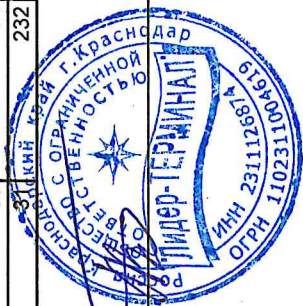
### 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

### 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			признано	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	615 450	2 491 1 370	2 329 1 205	777 615
в том числе:					

Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	2 212	1 435	-	777
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по оплате отпусков	За 2025 г.	558	206	764	-	-
	За 2024 г.	419	1 138	998	-	558
взносы на оценочные обязательства	За 2025 г.	56	74	130	-	-
	За 2024 г.	232	207	207	-	56



Генеральный директор

Пронченко В.В.

31.03.2026

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	886	1 118
Затраты на оплату труда	16 408	14 017
Отчисления на социальные нужды	4 051	3 008
Амортизация	-	-
Прочие затраты	2 469	3 324
Итого по элементам	23 814	21 467
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	23 814	21 467



Генеральный директор \_\_\_\_\_

Пронченко В.В.

31.03.2026