Общества с ограниченной ответственностью
"КЕМТЕХСЕРВИС"
Адрес (место нахождения): 650021, Кемеровская обл.-Кузбасс обл., Кемерово г, ул Шатурская, д.6, корп. 3
ИНН/КПП 4205389040/420501001 ОГРН 1204200006120
р/сч: 40702810526000025490 в КЕМЕРОВСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8615 ПАО СБЕРБАНК г. Кемерово БИК: 043207612 к/с: 30101810200000000612

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, сформированной Организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Полное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Кемтехсервис»**
Сокращенное наименование: **ООО «Кемтехсервис»**
Дата государственной регистрации юридического лица: **«23» апреля 2020 года**
Основной государственный регистрационный номер: **1204200006120**
ИНН/КПП **4205389040/420501001**
Адрес места нахождения: **650021, Кемеровская обл.-Кузбасс обл., Кемерово г, ул Шатурская, д.6, корп. 3.**

Размер уставного капитала составляет: 10000 (десять тысяч) рублей, состоит из следующих долей: Дахно Роман Сергеевич – 100%.

Дахно Роман Сергеевич является бенефициарным владельцем.

Единоличным исполнительным органом организации является Генеральный директор - Дахно Роман Сергеевич.

Основной вид деятельности (ОКВЭД): Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах – 45.20.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 1 человек, на 31 декабря 2024 года составила 1 человек.

На предприятии применяется автоматизированная форма учета, используется бухгалтерская программа «1С: Предприятие, версия 8.3». Все хозяйственные операции, проводимые организацией, оформляются оправдательными документами. Эти документы служат первичными учетными документами, на основании которых ведется бухгалтерский учет.

Организацией с 01.01.2023г. применяется ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете", утв. Приказом Минфина России от 16 апреля 2021 г. N 62н.

Допустимые способы исправления в регистрах бухучета, составленных на бумаге (п. 18-22 ФСБУ 27/2021, п. 8 Информации Минфина от 10.06.2021 № ИС-учет-33): путем исправительной записи по счетам бухучета (в форме сторнировочной или дополнительной записи).

1.Основные положения учетной политики.

Положения по учетной политике, применяемой организацией, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведения учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции организации.

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена с учетом принципа допущения непрерывности деятельности, допущения имущественной обособленности, допущения последовательности применения учетной политики; допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

ООО «Кемтехсервис» ведет обособленный учет активов и обязательств по следующим видам деятельности:

- техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств.

1.1 Для составления промежуточной и годовой бухгалтерской отчетности применяются формы бухгалтерской отчетности, утвержденные приложениями 1-8 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (приказ Минфина России от 4 октября 2023г. № 157н).

Отчетным периодом для составления внутренней промежуточной бухгалтерской отчетности является квартал, полугодие, 9 месяцев отчетного года. В состав внутренней промежуточной бухгалтерской отчетности входит бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах. Промежуточная отчетность составляется только по существенным показателям, которые изменились. Показатели, которые не менялись, отражают с разбивкой по кодовым строкам без их дополнительной расшифровки (п. 56 ФСБУ 4/2023).

Согласно ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (вступает в силу с отчетности за 2025 год), при изменении учетной политики или исправлении существенных ошибок данные за прошлые периоды корректируются ретроспективно, а именно, приведение показателей прошлых периодов к правилам, действующим в отчетном периоде, для обеспечения сопоставимости.

1.2. Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

1.3. Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности организации обязаны проводить инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка.

Организация при проведении инвентаризации досрочно применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 1 января 2025 года, утвержденный приказом Минфина от 13.01.2023г. № 4н.

Проведение инвентаризации обязательно: при передаче имущества в аренду, выкупе, продаже; перед составлением годовой бухгалтерской отчетности; при смене материально-ответственных лиц; при выявлении фактов хищения, злоупотребления или порчи имущества; в случае стихийного бедствия, пожара или других чрезвычайных

ситуаций, вызванных экстремальными условиями; при реорганизации или ликвидации организации.

Инвентаризация основных средств на предприятии проводится не реже одного раза в три года.

Инвентаризация кассы на предприятии проводится не реже одного раза в месяц.

1.4. При организации учета основных средств предприятие руководствуется требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н).

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражаются в соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020. В бухгалтерской (финансовой) отчетности предприятия не пересчитываются сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному).

ФСБУ 26/2020 предприятие будет применять перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 26/2020, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

1.5. Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 руб. учитываются в составе материально-производственных запасов.

Стоимость основных средств более 100 000 руб. погашается путем ежемесячного начисления амортизации по ним. В течение срока полезного использования объекта основных средств начисление амортизационных отчислений не приостанавливать, кроме случаев перевода его по решению руководителя организации на консервацию на срок более трех месяцев, а также в период восстановления объекта, продолжительность которого превышает 12 месяцев.

Начисление амортизации всех объектов основных средств производится линейным способом.

1.6. Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

В соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета материально-производственные запасы учитываются на счете 41 «Товары на складе» по фактической себестоимости их приобретения без учета транспортно-заготовительных расходов, связанных с приобретением товаров, которые учитываются в составе затрат отдельно на субсчете «Коммерческие расходы по товарам» к счету 44 «Расходы на продажу».

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу ФИФО.

1.7. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение. Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года.

В составе финансовых вложений учитываются: ценные бумаги, паи, доли, предоставленные займы, банковские депозиты.

1.8. В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным если срок их обращения не превышает 12 месяцев после отчетной даты, свыше 12 месяцев – к долгосрочным.

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Организацией и покупателями (заказчиками) с учетом всех представленных Организацией скидок (накидок) и НДС.

Кредиторская задолженность включает в себя следующие имущественные права: задолженность перед поставщиками и подрядчиками, авансы полученные, арендные обязательства, задолженность по оплате труда, платежи в бюджет и внебюджетные фонды, задолженность по кредитам и займам.

1.9. В составе денежных средств Организацией отражаются следующие высоколиквидные активы: денежные средства на расчетных счетах; денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения. Организация относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее. По строке 1250 бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены остатки денежных средств на рублевых счетах в банках и в кассе организации.

1.10. Затраты, произведенные организацией в отчётном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов». Долгосрочные затраты включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы», затраты краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

1.11. В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» у организации есть обязанность по формированию оценочного обязательства в виде резерва на предстоящую оплату отпусков.

В связи с несущественностью указанных сумм, а также руководствуясь требованием рациональности, установленным ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», Организация не отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности резерв на предстоящую оплату отпусков.

1.12 Организацией применяется ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" (утв. Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н) с 01.01.2022г.

Организация, выступая в качестве арендатора, по договорам аренды объектов недвижимости без выкупа и субаренды, в которых срок аренды не превышает 12 месяцев, учитывает в упрощенном порядке, то есть не отражает в бухгалтерском учете право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде (п. 11 ФСБУ 25/2018).

Возможность пролонгации по договору и сам факт пролонгации значения не имеют (п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018, п. 4 «Основные новации» информационного сообщения Минфина от 25.01.2019 № ИС-учет-15).

При непризнании предмета аренды в качестве ППА арендные платежи, уплачиваемые в качестве арендатора, признаются расходом равномерно (ежемесячно) в течение срока аренды (п. 11 ФСБУ 25/2018).

1.13. Организацией применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (утв. Приказом Минфина РФ от 19.11.02г. № 114н). Сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства показывается в бухгалтерском балансе развернуто. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в налоговой декларации.

1.14. Предприятие осуществляет деятельность на общей системе налогообложения.

1.15. Раздельный учет «входящего» НДС по приобретенным товарам, работам и услугам, используемым в НДС, осуществляется обособленно по субсчетам к счету 19 «НДС по приобретенным ценностям».

Таким образом, «входной» НДС по всем приобретаемым в налоговом периоде товарам и услугам (независимо от целей использования), принимается к вычету в общем порядке согласно гл. 21 НК РФ.

2.Вознаграждение управленческому персоналу

Вознаграждение в 2025 году управленческому персоналу ООО «Кемтехсервис» составило – 330000.00 рублей, сумма исчисленного НДФЛ – 42900.00 рублей, сумма начисленных страховых взносов – 99000.00 рублей.

Вознаграждение в 2024 году управленческому персоналу ООО «Кемтехсервис» составило – 240000.00 рублей, сумма исчисленного НДФЛ – 31200.00 рублей, сумма начисленных страховых взносов – 72000.00 рублей.

Раскрытие показателей Бухгалтерского баланса

4. Основные средства

Строка 1150 "Основные средства", графа на 31.12.2025г.

Объект	Балансовая стоимость, руб.	Остаточная стоимость, руб.
Компрессор	107500	59722
Расточный станок	375219	81297
Станок вертикально-хонинговальный	1375000	381944
Станок отделочно-растоной вертикальный	490000	27222
Итого	**2347719**	**550185**

7. Дебиторская задолженность

Строка 1230 "Дебиторская задолженность", графа на 31.12.2025г.

Наименование дебитора	**Размер задолженности, руб.**	**Просроченная задолженность**
Расчеты по авансам, выданным поставщикам и подрядчикам (счет 60)	527448	нет
Расчеты с покупателями и заказчиками (счет 62)	651965	нет
Расчеты с бюджетом (счет 68)	165454	нет
Расчеты с бюджетными фондами (счет 69)	740	нет
Итого	**1345607**	

8. Заемные средства

Строка 1410 "Заемные средства", графа на 31.12. 2025 г.

Наименование кредитора	**Вид кредитного продукта, № и дата**	**Лимит задолженности в валюте кредита**	**Размер задолженности на отчетную дату**	**Процентная ставка, %**
Кемеровское отделение №8617	Кредитный договор №4205389040-23-1от 31.05.2023 г.	108472,83	531370	19,5%
Итого		**108472,83**	**531370**	

8. Кредиторская задолженность

Строка 1520 "Кредиторская задолженность", графа на 31.12.2025г.

Наименование кредитора	**Размер задолженности, руб.**	**Просроченная задолженность**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	155303	нет
Расчеты по авансам, полученным от покупателей и заказчиков (счет 62)	3670	нет

Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками (счет 76.05)	986440	нет
Расчеты с персоналом по оплате труда (счет 70)	33930	нет
Расчеты с бюджетом (счет 68)	137589	нет
Расчеты с бюджетными фондами (счет 69)	19500	нет
Итого	**1336432**	

Раскрытие показателей Отчета о финансовых результатах

9 Выручка

Строка 2110 "Выручка", графа "Период январь-декабрь 2025 г."

Автоработы сервиса	2638871
Итого	**2638871**

10. Себестоимость продаж

Строка 2120 "Себестоимость продаж", графа "Период январь-декабрь 2025 г."

Автоработы сервиса и услуги	2343004
Итого	**2343004**

11. Прочие расходы

Строка 2350 "Прочие расходы", графа " За Январь-Декабрь 2025 г."

Наименование статьи	Сумма, руб.
Расходы на услуги банков	10609
Итого	**10609**

11.Расчеты по налогу на прибыль

Организация формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила (10) тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2025 году составляла 25%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2025 год составила (1) тыс. руб.

Показатель	**2025 год (тыс. руб.)**	**2024 год (тыс. руб.)**
Прибыль (убыток) до налогообложения	10	-100
Применяемая ставка по налогу на прибыль, в том числе:	25 %	20 %
Условный расход по налогу на прибыль	2	
Постоянный налоговый расход		
Отложенный налог на прибыль	1	
Текущий налог на прибыль отчетного года	1	

12.События после отчетной даты

На момент составления бухгалтерской отчетности события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, и которые имели место в периоде между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

13.Непрерывность деятельности.

ООО «Кемтехсервис» не имеет планов прекращения деятельности в обозримом будущем, у предприятия отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

ООО «Кемтехсервис» имеет планы и намерения, которые могут значительно увеличить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

ПОЯСНЕНИЯ

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	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	За 2025 г.	2 348	(1 065)	-	-	-	(733)	-	-	-	-	-	2 348	(1 798)
	За 2024 г.	2 240	(356)	108	-	-	(709)	-	-	-	-	-	2 348	(1 065)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	2 348	(1 065)	-	-	-	(733)	-	-	-	-	-	2 348	(1 798)
	За 2024 г.	2 240	(356)	108	-	-	(709)	-	-	-	-	-	2 348	(1 065)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	550	1 283	1 884
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	550	1 283	1 884
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
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			
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	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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 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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	108	-	-	(108)	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	108	-	-	(108)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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	
				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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	928	-	1 045	-	(628)	-	-	-	1 346	-
	За 2024 г.	797	-	670	-	(538)	-	-	-	928	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	443	-	595	-	(511)	-	-	-	527	-
	За 2024 г.	238	-	434	-	(229)	-	-	-	443	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	320	-	447	-	(115)	-	-	-	652	-
	За 2024 г.	303	-	137	-	(120)	-	-	-	320	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	96	-	(18)	-	(1)	-	-	-	77	-
	За 2024 г.	62	-	34	-	-	-	-	-	96	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	189	-	-	-	(189)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	69	-	20	-	-	-	-	-	89	-
	За 2024 г.	5	-	64	-	-	-	-	-	69	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	928	-	1 045	-	(628)	-	-	X	1 346	-
	За 2024 г.	797	-	670	-	(538)	-	-	X	928	-

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	-	-	-	-	-	-

в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 203	435	-	(770)	-	-	1 868
	За 2024 г.	2 517	301	-	(615)	-	-	2 203
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	147	290	-	(282)	-	-	155
	За 2024 г.	233	125	-	(212)	-	-	147
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1	104	-	(101)	-	-	4
	За 2024 г.	9	8	-	(16)	-	-	1
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	986	1	-	-	-	-	986
	За 2024 г.	950	36	-	-	-	-	986
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	919	-	-	(387)	-	-	531
	За 2024 г.	1 306	-	-	(387)	-	-	919
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2	4	-	-	-	-	5
	За 2024 г.	2	-	-	-	-	-	2
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	132	1	-	-	-	-	133
	За 2024 г.	-	132	-	-	-	-	132
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	7	14	-	(1)	-	-	20
	За 2024 г.	7	-	-	-	-	-	7

Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	10	23	-	-	-	-	34
	За 2024 г.	10	-	-	-	-	-	10
Итого	За 2025 г.	2 203	435	-	(770)	-	X	1 868
	За 2024 г.	2 517	301	-	(615)	-	X	2 203

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	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				списано		
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	330	240
Отчисления на социальные нужды	100	78
Амортизация	733	709
Прочие затраты	1 180	1 048
Итого по элементам	2 343	2 075
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-