

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств
за 2025 год
Ассоциации «Строители Омска»**

Данные текстовые Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Ассоциации «Строители Омска» за 2025 год.

1. Общие сведения об организации

- 1.1. Полное наименование: Ассоциация «Строители Омска».
- 1.2. Сокращенное наименование: А «СО».
- 1.3. Юридический адрес: 644043, Омская область, г. Омск, ул. Красный Путь, дом 101, помещение 72П/5.
- 1.4. Решение о регистрации А «СО» принято 22 марта 2017 г. Управлением Министерства юстиции Российской Федерации по Омской области. Запись в ЕГРЮЛ внесена 28 марта 2017 г. за номером ОГРН 1175543011731. Ассоциация поставлена на налоговый учет по месту нахождения ИФНС по Советскому административному округу г. Омска 03.06.2019 г.
- 1.5. Ассоциация «Строители Омска» является саморегулируемой организацией, основанной на членстве лиц, осуществляющих строительство, реконструкцию, капитальный ремонт, снос объектов капитального строительства. Сведения в государственный реестр саморегулируемых организаций внесены за номером СРО-С-288-15092017.
- 1.6. Устав Ассоциации в редакции № 5 утвержден решением общего собрания членов Ассоциации «Строители Омска», протокол № 26 от 29.05.2025 года.
- 1.7. Дочерних и зависимых обществ, обособленных подразделений Ассоциация не имеет.
- 1.8. Численность сотрудников Ассоциации по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 10 человек.
- 1.9. Органами управления Ассоциации являются:
 - Общее собрание членов Ассоциации – высший орган управления;
 - Президиум Ассоциации – коллегиальный орган управления (Президент – Козубович Сергей Константинович);
 - Генеральный директор Ассоциации – исполнительный орган (Козубович Ольга Борисовна).
- 1.10. Количество членов Ассоциации по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 388 организаций. Принято в 2025 г. – 82 организации, исключены из Ассоциации в 2025 г. – 49 организаций.
- 1.11. Источниками формирования имущества Ассоциации в денежной и иных формах являются:
 - регулярные и единовременные поступления от членов Ассоциации (вступительные, членские и целевые взносы);
 - добровольные имущественные и иные взносы, и пожертвования;
 - доходы, полученные от размещения и инвестирования денежных средств;
 - другие не запрещенные законодательством источники.
- Ассоциация обеспечивает имущественную ответственность членов СРО перед потребителями произведенных товаров (работ, услуг) и иными лицами через формирование компенсационных фондов.
- 1.12. Ассоциация применяет упрощенную систему налогообложения, согласно уведомлению от 19 апреля 2017 года, в качестве объекта налогообложения выбраны доходы, ставка 6%.
- 1.13. Все стоимостные показатели в годовой бухгалтерской отчетности приведены в тыс. рублей.

1.14. Годовая бухгалтерская отчетность составлена за период с 01 января 2025 года по 31 декабря 2025 года. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 №157н.

1.15. Основной вид экономической деятельности по ОКВЭД 94.12 – Деятельность профессиональных членских организаций.

1.16. Коммерческую деятельность Ассоциация не вела, за исключением получения доходов в виде процентов от размещения денежных средств на специальных и расчетных счетах.

Поступившие средства расходовались согласно смете поступлений и расходов на выполнение уставных целей и задач.

2. Информация об основных элементах учетной политики Ассоциации в 2025 году.

2.1. Организация бухгалтерского учета А «СО» ведется в соответствии с Законом №7-ФЗ «О некоммерческих организациях», Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность; Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика предприятия» ПБУ 1/; Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению № 94н; Уставом Ассоциации «Строители Омска»; Положением о смете поступлений и расходов Ассоциации «Строители Омска»; Положением о членстве в Ассоциации «Строители Омска», в том числе о требованиях к членам Ассоциации, о размере, порядке расчета и уплаты вступительного взноса, членских взносов; Положением о компенсационном фонде возмещения вреда Ассоциации «Строители Омска»; Положением о компенсационном фонде обеспечения договорных обязательств Ассоциации «Строители Омска».

2.2. Начисление членских, вступительных и целевых взносов учитывается на счете 86 «Целевое финансирование» с использованием счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

2.3. Взносы в компенсационные фонды Ассоциации учитываются на счете 82 «Резервный капитал».

2.4. Для целей бухгалтерского учета к основным средствам относится имущество стоимостью более 300 000 руб. и сроком службы более 12 месяцев. Амортизация объектов основных средств, для целей бухгалтерского учета производится линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

2.5. Расходы, произведенные в рамках уставной некоммерческой деятельности, отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в разрезе статей затрат, отраженных в смете поступлений и расходов с последующим закрытием на счет 86 «Целевое финансирование».

2.6. Учет запасов ведется по фактической стоимости. При отпуске и ином выбытии запасов, их оценка производится по средней себестоимости.

2.7. Книга учетов доходов и расходов ведется в электронном виде.

2.8. Существенные показатели бухгалтерской отчетности, имеющие стоимостную оценку 10% от валюты баланса, подлежат раскрытию в составе пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств.

2.9. Резервы сомнительных долгов.

В бухгалтерском учете Ассоциация создает резервы сомнительных долгов на конец отчетного периода в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на счет 86 «Целевое финансирование».

Резервы сомнительных долгов в бухгалтерском учете создаются в следующем порядке: сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последнее число отчетного года инвентаризации дебиторской задолженности и исчисляется следующим образом:

- По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 270 календарных дней – в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;

-. По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 270 календарных дней - не увеличивает сумму создаваемого резерва.

2.10. Ассоциация на последний день каждого месяца создает оценочное обязательство на предстоящую оплату неиспользованных дней отпусков (включая страховые взносы на обязательное социальное страхование). Начисление отпускных и соответствующих страховых взносов осуществляется за счет сформированного резерва. Неиспользованная сумма резерва на отчетную дату сторнируется и начисляется вновь по результатам проведенной оценки. Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков определяется исходя из количества неиспользованных дней отпуска и среднедневного заработка по каждому сотруднику в отдельности с учетом страховых взносов.

2.11. К эквивалентам денежных средств Ассоциация относит краткосрочные, высоколиквидные вложения, которые легко могут быть конвертированы в заранее известную сумму денежных средств, риск изменения стоимости которых не высок. К таким финансовым инструментам относятся депозитные вклады до востребования, а также краткосрочные финансовые вложения сроком размещения до 3-х месяцев.

2.12. Так как Ассоциация «Строители Омска» является некоммерческой организацией, она не применяет следующие ПБУ:

- ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»;
- ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности»;
- ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

2.13. В 2024 году введен в действие ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Организация не осуществляла переход на ФСБУ 14/2022 в связи с отсутствием активов, попадающих по действие данного ФСБУ.

3. Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности.

3.1. Пояснения к Бухгалтерскому балансу, касающиеся существенных показателей.

3.1.1 Пояснения к строке 1150 «Основные средства» представлены в таблицах 2.1,2.2,2.3,2.4

3.1.2. Пояснения к строке 1210 «Запасы» представлены в таблице 3.1

3.1.3. Пояснения к строке 1230 «Дебиторская задолженность» представлены в таблицах 4.1,4.2

Расшифровка к строке 1230 «Дебиторская задолженность» - **673 тыс. руб.**

а) авансы выданные - 212 тыс. руб.

б) задолженность по членским и целевым взносам – 3 806 тыс. руб.

в) резерв по сомнительным долгам – (3 345) тыс. руб.

В течение 2025 года начислен резерв по сомнительной задолженности в размере **1 172 тыс. руб.** Списана безнадежная задолженность в связи с подтверждением факта исключения и ликвидации контрагентов из ЕГРЮЛ, а также с истечением срока исковой давности и невозможностью взыскания за счет резерва по сомнительным долгам по исключённым организациям в объеме **3 445 тыс. руб.** Остаток на конец 2025 года составил **3 345 тыс. руб.**

3.1.4 К строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» - **566 817 тыс. руб.:** остаток денежных средств на **31.12.2025 г.:**

- а) размещенных на специальных счетах в АО Банк ГПБ, для размещения средств компенсационных фондов в соответствии с действующим законодательством:
- компенсационный фонд возмещения вреда - 246 057 тыс. руб.
 - компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств – 312 217 тыс. руб.,
- б) на расчетном счете, полученных в качестве взносов на обеспечение уставной деятельности – 543 тыс. руб.
- в) на депозите -8 000 тыс. рублей, срок размещения до трёх месяцев.

К строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» - 414 358 тыс. руб.: остаток денежных средств на 31.12.2024 г.

- а) размещенных на специальных счетах в АО Банк ГПБ, для размещения средств компенсационных фондов в соответствии с действующим законодательством:
- компенсационный фонд возмещения вреда - 184 127 тыс. руб.
 - компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств – 226 355 тыс. руб.,
- б) на расчетном счете, полученных в качестве взносов на обеспечение уставной деятельности – 876 тыс. руб.
- в) на депозите -3 000 тыс. рублей, срок размещения до трёх месяцев.

3.1.5. К строке 1330 «Целевые средства» - 559 905 тыс. руб.: денежные средства, направленные на формирование компенсационных фондов и уставной деятельности: на 31.12.2025 г.

счет 86 «целевые средства уставной деятельности» в размере 2 155 тыс. руб.,
счет 82 «целевые средства компенсационных фондов» в размере 557 750 тыс. руб.
на 31.12.2024 г.

счет 86 «целевые средства уставной деятельности» в размере 18 096 тыс. руб.,
счет 82 «целевые средства компенсационных фондов» в размере 409 514 тыс. руб.

3.1.6. К строке 1360 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» - 21 451 тыс. руб.:

счет 01.02 – «Основные средства, используемые в уставной деятельности»:

- Здание Кадастровый номер 55:36:070107:15623 (284,5 кв. м) в размере 22 442 тыс. руб.
- Земля Кадастровый номер 55:36:070107:3130 (3278 кв.м), долевая собственность 2774/100000 в размере 318 тыс. руб.

счет 02.01 – «Амортизация основных средств, учитываемых на счете 01 в размере (1 309) тыс. руб.

3.1.7 Пояснения к строке 1520 «Кредиторская задолженность» представлены в таблице 5.1

Расшифровка к строке 1520 «Кредиторская задолженность» - 5 801 тыс. руб.:

- а) договорные обязательства с поставщиками – 3 тыс. руб.
- б) авансы, полученные по членским и целевым взносам за 1 квартал 2026 г. – 5 185 тыс. руб.
- в) расчеты по налогам и взносам (УСН 4 квартал 2025 г., имущественный и земельный налог за 4 квартал 2025 г.) – 613 тыс. руб., в том числе:
- с доходов от размещения денежных средств на специальных счетах компенсационных фондов – 523 тыс. руб.

3.1.8. Пояснения к строке 1540 «Оценочные обязательства» представлены в таблице 5.2

Расшифровка к строке 1540 «Оценочные обязательства» - начислен резерв на оплату предстоящих отпусков работников и оплату страховых взносов:

на 31.12.2025 г. составил 1 784 тыс. руб.

на 31.12.2024 г. составил 1 571 тыс. руб.

4. Пояснения к отчету о целевом использовании средств.

4.1. На 31.12.2024 года остаток целевых денежных средств (ЦДС) составил 427 610 тыс. руб.
За 2025 год начислены:

Членские взносы в размере 33 930 тыс. руб. (строка 6215),

Вступительные взносы – 1 640 руб. (строка 6210).

Целевые взносы в размере 66 900 тыс. руб. (строка 6220) в том числе:

а) компенсационный фонд ВВ – 26 600 тыс. руб.

б) компенсационный фонд ОДО – 40 300 тыс. руб.

Добровольное пожертвование на проведение мероприятий, направленных на предупреждение причинение вреда жизни и здоровью граждан и (или) повышение качества строительных работ в размере 605 тыс. руб. (строка 6230)

Чистая прибыль от приносящей доход деятельности отражена в сумме 85 299 тыс. руб. по строке 6240 отчета о целевом использовании средств.

В строку 6250 «Прочие» в размере 611 тыс. руб. включено:

- госпошлина согласно определениям арбитражного суда в размере 50 тыс. руб.
- перенос амортизации за 2024 г. в размере 561 тыс. руб. – в связи с приобретением права собственности в 2025 году ОС (Здание Кадастровый номер 55:36:070107:15623 (284,5 кв. м), Земля Кадастровый номер 55:36:070107:3130 (3278 кв.м), долевая собственность 2774/100000).

В связи с чем была сделана корректировка амортизации за 2024 год, проводка:

Дт 83.01.1 (Прирост стоимости основных средств) -Кт 86 (Целевое финансирование) на сумму 561 тыс. рублей, которая отражена в строке 6250 – перенос амортизации.

Общая сумма поступления целевых средств за 2025 год составила 188 984 тыс. руб. (строка 6200).

4.2 Расходы на целевые мероприятия (строка 6310) – 528 тыс. руб.

4.2.1. Расходы на проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п. – 22 тыс. руб. строка 6312) в том числе:

- проведение общих собраний с членами Ассоциации – 22 тыс. руб.

4.2.2. Иные мероприятия 507 тыс. руб. (строка 6313), в том числе:

- расходы на информационное сопровождение – 507 тыс. руб.

4.3. Расходы на содержание аппарата Ассоциации – 22 200 тыс. руб. (строка 6320), в том числе:

- фонд заработной платы, включая отчисления – 17 910 тыс. руб. (строка 6321);

- расходы на командировки и деловые поездки – 502 тыс. руб. (строка 6323);

- расходы на содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта) – 1 155 тыс. руб. (строка 6324);

- ремонт основных средств и иного имущества – 2 тыс. руб. (строка 6325);

- прочие расходы на содержание аппарата управления – 2 631 тыс. руб. (строка 6326):

- канцелярские товары – 114 тыс. руб.
- почтовые расходы – 116 тыс. руб.
- обслуживание бухгалтерских и информационных программ – 499 тыс. руб.
- атрибутика – 4 тыс. руб.
- программное обеспечение рабочих мест – 124 тыс. руб.
- проведение мероприятий, направленных на повышение качества и безопасности работ по строительству, кап. ремонту – 371 тыс. руб.
- охрана труда – 31 тыс. руб.
- услуги связи и интернета – 134 тыс. руб.
- расходные материалы и то техники – 26 тыс. руб.

- расходы для проведения детского конкурса и дня строителя – 376 тыс. руб.
- услуги аудитора – 96 тыс. руб.
- расходы, связанные с деятельностью президиума – 740 тыс. руб.

4.4. Приобретение основных средств и инвентаря и иного имущества – 22 824 тыс. руб.
в том числе:

- 1) приобретение права собственности в 2025 году ОС (Здание Кадастровый номер 55:36:070107:15623 (284,5 кв. м), Земля Кадастровый номер 55:36:070107:3130 (3278 кв.м), долевая собственность 2774/100000), проводка Дт 86 (Целевое финансирование) – Кт 83.01.1 (Прирост стоимости основных средств) в размере 22 760 тыс. руб.
- 2) приобретение хозяйственного инвентаря в размере 64 тыс. руб.

что отражено в строке 6330.

4.5. Прочие расходы – 11 136 тыс. руб. (строка 6350), в том числе:

- а) налоги и сборы, госпошлина, услуги банка, резерв по сомнительным долгам, членские взносы в Нострой, страхование – 10 562 тыс. руб.
- б) оплата убытков и судебных расходов по исполнительному листу ФС № 047693396 от 19.12.2025 г из компенсационного фонда ВВ – 574 тыс. руб.

Использовано (израсходовано) целевых средств всего за 2025 год - 56 689 тыс. руб. (строка 6300).

Остаток целевых средств на 31.12.2025 года составляет 559 905 тыс. рублей. (строка 6400).

5. Пояснения к Отчету о финансовых результатах.

5.1.1. К строке 2320 «Проценты к получению» - **85 225 тыс. руб.** – начислены проценты по соглашениям о неснижаемом остатке, проценты полученные по сделкам (депозитам).

5.1.2. К строке 2340 «Прочие доходы» - **74 тыс. руб.** – получены штрафы по решению дисциплинарной комиссии, бонусы банка.

6. Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами Ассоциации «Строители Омска» являются постоянно действующий Коллегиальный орган управления, Президент Ассоциации, единоличный исполнительный орган (генеральный директор) – основной управленческий персонал п.11 ПБУ № 11/2008.

В 2025 году осуществлялись краткосрочные выплаты: оплата труда и вознаграждения по основному управленческому персоналу:

1. Оплата труда/вознаграждение - 3 085 тыс. руб.
2. Отчисления с оплаты труда (страховые взносы) – 932 тыс. руб.

7. Прочая информация.

7.1. В 2025 году в Ассоциации проведена инвентаризация всех учитываемых на балансовых и забалансовых счетах активов и обязательств на 31.12.2025 г. По результатам проведенной инвентаризации расхождений фактических данных с данными бухгалтерского учета не установлено, излишков и недостач не выявлено. Данные годового отчета отражают фактическое наличие имущества, требований и обязательств Ассоциации «Строители Омска».

7.2. В связи с тем, что Ассоциация «Строители Омска» внесено в реестр саморегулируемых организаций, ведение бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности Ассоциации подлежит обязательному аудиту (ст. 12, Федеральный закон от 01.12.2007 № 315-ФЗ «О саморегулируемых организациях»). Аудитором Ассоциации «Строители Омска» является ООО «Инвестаудит».

7.3 На основании ст. 55.16, п. 4, п. 5, пп. 4.1. Градостроительного кодекса РФ в 2025 году произведены выплаты по налогу УСН за счет средств компенсационных фондов в размере:

- 1) Компенсационный фонд ВВ – 1 359 тыс. руб.,
- 2) Компенсационный фонд ОДО – 1 619 тыс. руб.

Также были произведены выплаты из компенсационного фонда ВВ:

- 1) Оплата убытков по исполнительному листу ФС № 047693396 от 19.12.2025 г. – 542 тыс. руб.
- 2) Оплата судебных расходов по исполнительному листу ФС № 047693396 от 19.12.2025 г. – 32 тыс. руб.

7.4. События после отчетной даты отсутствуют.

7.5. Руководство Ассоциации подтверждает, что Ассоциация будет продолжать свою деятельность и выполнять свои обязательства в обозримом будущем. У руководства Ассоциации отсутствуют намерения и/или необходимость ликвидировать Ассоциацию или прекратить деятельность в обозримом будущем.

7.6. Ассоциация не имеет займов на конец отчетного периода.

7.7. Пояснения на основании чего сформирована отчетность является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности исходя из действующих правил бухгалтерского учета.

7.8. Исправление ошибок за предыдущий 2024 год не было.

7.9. Проанализировав деятельность Ассоциации, признаков прерывания деятельности в связи с санкциями не было.

7.10. Настоящая бухгалтерская отчетность подлежит размещению на официальном сайте Ассоциации, в сети интернет, используемом для раскрытия информации, по адресу строителиомска.рф

Чрезвычайные факторы риска хозяйственной деятельности отсутствовали.

Генеральный директор _____

О.Б. Козубович

16.02.2026 г.



5. Обязательства

5.1. 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)						
			поступило	погашено	на доходы	переклассифицировано	списано		
		в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления						
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 225	-	-	-	(225)	-	-	-
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	-	-
Арендные платежи	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 225	-	-	-	(225)	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	8 126 3 951	129 853 118 040	-	-	(132 178) (113 865)	-	5 801 8 126	-
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	3 347 36	3 549 26 080	-	-	(6 893) (22 769)	-	3 3 347	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (Авансы по членским и целевым взносам)	3а 2025 г. 3а 2024 г.	3 809 2 510	121 556 90 241	-	-	(120 180) (88 942)	-	5 185 3 809	-
Арендные платежи	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 1 277	-	-	-	(1 277)	-	-	-
Краткосрочные	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	-	-

	За 2025 г.	За 2024 г.							
Краткосрочные кредиты									
Краткосрочные займы									
Проценты по займам и кредитам									
Расчеты по налогам и сборам	970	4 748							
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	128	1 719			(5 105)				613
Расчеты по ЕНС					(877)				970
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению									
Расчеты с персоналом по оплате труда									
Расчеты с подотчетными лицами									
Расчеты с персоналом по прочим операциям									
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал									
Доходы, полученные в счет будущих периодов									
Итого	8 126	129 853			(132 178)			X	5 801
	4 176	118 040			(114 090)			X	8 126

5.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 571	1 500	(1 287)	-	1 784
	За 2024 г.	1 370	1 232	(1 032)	-	1 571
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 571	1 500	(1 287)	-	1 784
	За 2024 г.	1 370	1 232	(1 032)	-	1 571