

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах за 2025 год
ООО «ГАНЗ»**

Единица измерения тыс. руб., если не указано иное

ОГЛАВЛЕНИЕ

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ	3
II. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ, ВКЛЮЧАЯ ИНФОРМАЦИЮ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ	4
2.1. <i>Основа составления</i>	4
2.2. <i>Информация о непрерывности деятельности</i>	4
2.3. <i>Существенность раскрываемой информации</i>	4
2.4. <i>Активы, обязательства и операции в иностранной валюте</i>	4
2.5. <i>Гудвил</i>	5
2.6. <i>Нематериальные активы</i>	5
2.7. <i>Поисковые активы</i>	6
2.8. <i>Основные средства, инвестиционная недвижимость, права пользования активами</i>	6
2.9. <i>Финансовые вложения</i>	6
2.10. <i>Финансовая аренда</i>	6
2.11. <i>Прочие внеоборотные активы</i>	6
2.12. <i>Запасы</i>	6
2.13. <i>Долгосрочные активы к продаже</i>	7
2.14. <i>Дебиторская задолженность.</i>	7
2.15. <i>Денежные средства и их эквиваленты</i>	7
2.16. <i>Прочие оборотные активы</i>	8
2.17. <i>Капитал</i>	8
2.18. <i>Обязательства</i>	8
2.18.1. <i>Заемные средства</i>	8
2.18.2. <i>Кредиторская задолженность</i>	8
2.18.3. <i>Обязательства по аренде</i>	9
2.18.4. <i>Оценочные обязательства и условные обязательства/условные активы</i>	9
2.19. <i>Государственная помощь. Доходы будущих периодов</i>	9
2.20. <i>Отложенные налоговые активы и обязательства, налог на прибыль</i>	9
2.21. <i>Выручка</i>	11
2.22. <i>Расходы по обычным видам деятельности</i>	12
2.23. <i>Прочие доходы и расходы</i>	12
2.24. <i>Информация по прекращаемой деятельности</i>	13
2.25. <i>Информация по сегментам</i>	13
III. КОРРЕКТИРОВКА ДАННЫХ ПРЕДШЕСТВУЮЩЕГО ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА	14
IV. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	15
V. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	16
VI. Информация о совместной деятельности	17
VII. Хеджирование валютных и процентных рисков	18
VIII. Управление рисками	19
IX. Информация после проведенной реорганизации.	21

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Общество с ограниченной ответственностью «ГАНЗ» (ООО «ГАНЗ») (далее – Организация) зарегистрировано – 25 апреля 2014г.:

- Решение №1 единственного учредителя Общества с ограниченной ответственностью «Бизон» о создании Общества от 22 апреля 2014.
- Свидетельство о регистрации Юридического лица Серия 77 №017595846 от 28.04.2014 – 1147746462346.

Согласно Решения №2 от 19.04.2024г. ООО «Бизон» переименован в ООО «ГАНЗ», изменения в ЕГРЮЛ внесены 26.04.2024г.

Основным видом деятельности Организации является оптовая торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями – ОКВЭД 45.31.

Единственным участником является Каракенян Артур Валерьевич.

Размер доли в Уставном капитале 100%.

Организация зарегистрирована по адресу – 117042, г. Москва, ул. Веневская, д. 10, помещ. 2/П

Общее собрание участников является высшим органом управления Организации. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания участников определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Организации.

В 2025 году единоличным исполнительным органом управления Организации являлся Генеральный директор *Габриелян Юрий Арамович*.

Сумма выплаченного вознаграждения аудитору ООО АФ "АУДИТ", ОГРН- 1247700691611, ИНН- 9719073195, за проведение аудита, за отчетный год составляет 120. тыс.руб.

Численность сотрудников Организации составила 9 человек на 31.12.2025 г.

II. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ, ВКЛЮЧАЯ ИНФОРМАЦИЮ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

2.1. *Основа составления*

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами. (п. 45 ФСБУ 4/2023).

2.2. *Информация о непрерывности деятельности*

Годовая бухгалтерская отчетность Организации подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. (п. 19 ПБУ 1/2008)

В целях обеспечения своевременного выполнения обязательств по заключенным договорам и контрактам в 2025 году Организация осуществляла работу в штатном режиме. Разработаны и реализуются мероприятия в рамках обеспечения стабильной работы предприятия, полного и безусловного выполнения обязательств по заключенным договорам и контрактам в условиях введения новых санкций в отношении Российской Федерации. Вопросы по договорам с покупателями и заказчиками, и поставщиками и подрядчиками из-за введения дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации урегулируются в ходе текущей деятельности. В целом, введение дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации на конец 2025 года и настоящее время, не оказывают отрицательного влияния на деятельность Организации. Организация продолжит мониторинг потенциального влияния событий, связанных с введением дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации, на деятельность Организации и предпримет все возможные шаги для смягчения любых последствий.

Прочие финансовые, производственные и другие факторы, свидетельствующие о сомнениях в непрерывности деятельности, не выявлены.

Организация будет продолжать осуществлять непрерывно свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

2.3. *Существенность раскрываемой информации*

Для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности к существенной относится информация о группах статей и статьях отчетности:

- десять и более процентов от величины раздела бухгалтерского баланса для группы статей и статей бухгалтерского баланса;

(п. 10 (б), 48 (д) ФСБУ 4/2023)

2.4. *Активы, обязательства и операции в иностранной валюте*

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей валюты, установленный Банком России на дату совершения операции.

На каждую отчетную дату следующие активы и пассивы, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются по курсу Банка России:

- средства на валютных счетах;
- денежные и платежные документы;
- не предъявленной к оплате начисленной выручки, превышающей сумму полученного аванса (предварительной оплаты)*, выраженной в иностранной валюте;

Курсы иностранных валют к рублю, установленные Банком России на отчетные даты:

	На 31.12.2025	На 31.12. 2024	На 31.12. 2023
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Юань	11,1592	13,4272	12,5762

В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы свернуто.

2.5. Гудвил

Не применяется.

2.6. Нематериальные активы

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

Организация признает активы в качестве объектов нематериальных активов независимо от стоимостного критерия.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом исходя из срока полезного использования.

Амортизационные отчисления в отношении основных групп нематериальных активов рассчитываются в течение следующих сроков полезного использования нематериальных активов:

Наименование показателя	Сроки полезного использования (мес.)	
	2025 год	2024 год
Товарные знаки	110	110

Переоценка нематериальных активов Организацией не производилась.

Ежегодно в ходе инвентаризации Организацией проводится обязательный анализ наличия либо отсутствия признаков обесценения у объектов НМА, который документируется в составе комплекта документов по инвентаризации.

По итогам проверки на 31 декабря 2025 года признаки возможного обесценения объектов НМА не выявлены.

На 31 декабря 2025 года у Организации отсутствовали объекты нематериальных активов, у которых неопределенный срок полезного использования.

2.7. Поисковые активы

На 31.12.2025 в Организации поисковые активы отсутствуют.

2.8. Основные средства, инвестиционная недвижимость, права пользования активами

Права пользования активами (ППА)

Организация признает актив в форме права пользования (далее ППА) и соответствующее обязательство по аренде вне зависимости от формы договоров и наличия в договорах условий, в соответствии с которыми имущество учитывается на балансе арендодателя или арендатора, если по этим договорам выполняются критерии признания в качестве объектов учета аренды.

Активы в форме права пользования отражаются в отчетности по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения, а также корректируются с учетом последующего пересмотра обязательства по аренде.

Информация об оценке обязательства по аренде раскрыта в разделе 8.1 Пояснений «Обязательства».

Затратами, понесенными в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях являются капитализируемые затраты на ремонт или подготовку арендуемого объекта или затраты на юридические или консультационные услуги, непосредственно связанные с заключаемым договором аренды.

Активы в форме права пользования амортизируются линейным способом в течение срока полезного использования актива, не превышающего срока аренды. Если предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды, срок полезного использования права пользования активом устанавливается равным сроку полезного использования арендуемого актива.

2.9. Финансовые вложения

На 31.12.2025 в Организации финансовые вложения отсутствуют.

2.10. Финансовая аренда

На 31.12.2025 в Организации финансовая аренда отсутствуют.

2.11. Прочие внеоборотные активы

На 31.12.2025 в Организации прочие внеоборотные активы отсутствуют.

2.12. Запасы

Запасы отражаются в отчетности в оценке, соответствующей требованиям ФСБУ 5/2019 «Запасы»: по наименьшей из величин чистой стоимости продажи (за вычетом затрат на продажу) или их фактической себестоимости.

Сырье, материалы и другие материальные ценности

Сырье, материалы, предназначенные к использованию в текущей деятельности, товары отражаются в отчетности по фактической себестоимости в сумме фактических затрат на их приобретение, изготовление, переработку, доставку и приведение в состояние, пригодное для их использования в запланированных руководством Организации целях. Списание сырья, материалов, товаров производится по себестоимости первых по времени приобретения.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер. Резерв под обесценение материалов не создается.

2.13. Долгосрочные активы к продаже

На 31.12.2025 в Организации долгосрочные активы отсутствуют.

2.14. Дебиторская задолженность.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Организацией и покупателями (заказчиками) с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

Организация формирует резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, возникшей при расчетах за продукцию, товары, работы, услуги и не погашенной в срок, установленный договором, по непогашенным в срок процентам, по штрафам, пеням и неустойкам за нарушение условий договоров, признанных должником, или начисленных на основании вступившего в законную силу решения суда, а также по непогашенным в срок беспроцентным займам.

Величина резерва рассчитывается исходя из степени вероятности возврата задолженности с учетом периода ее просрочки в соответствии с утвержденным расчетом резерва по сомнительным долгам.

Списание безнадежной задолженности производится за счет резерва по сомнительным долгам в сумме созданного по данной задолженности резерва. Безнадежная задолженность в сумме, превышающей созданный по ней резерв, списывается на прочие расходы. Сумма резерва, не полностью использованная в отчетном году для покрытия убытков от списания безнадежной задолженности, переносится на следующий год.

2.15. Денежные средства и их эквиваленты

В отчете о движении денежных средств отражаются платежи Организации и поступления в Организацию денежных средств.

Информация показателей строки 4119 «Прочие поступления» и (или) строки 4129 «Прочие платежи» ОДДС:

Расшифровка строки 4119 «Прочие поступления» и строки 4129 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие поступления – всего:	502 770	1813440
Возврат от поставщика	9 975	618 462
НДС расчетный	492 795	1194978
Прочие платежи – всего:	716 804	1 598 729
в том числе:	-	-
Налоги	20 220	156 289
Таможенные платежи	650 436	850 819
Услуги банка	33 795	53 719
Прочее	12 353	538 000

Информация о сумме доступных денежных средств и их эквивалентов

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	Яна 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Денежные средства и денежные эквиваленты – всего:	827	1 159	638
в том числе:			
Расчетные счета - всего	827	1 159	638
в том числе:			
в рублях	827	1 159	638
в иностранной валюте	-	-	-
Банковские депозиты - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
в рублях	-	-	-
в иностранной валюте	-	-	-
Прочие денежные средства и их эквиваленты – всего:	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(расшифровать виды прочих денежных средств и их эквивалентов)	-	-	-
	-	-	-

2.16. Прочие оборотные активы

В соответствии с положениями ФСБУ 4/2023 существенная информация об отдельных объектах бухгалтерского учета приведена в бухгалтерском балансе обособленно. В Организации к ним относится страхование объектов основных средств.

2.17. Капитал

Уставный капитал

На 31.12.2025 величина уставного капитала Организации составляет 10 тыс. руб. Величина уставного капитала соответствует величине, определенной Уставом Организации.

Чистые активы

Расчет чистых активов осуществлен в соответствии с Приказом Минфина России от 28.08.2014г. № 84н.

По состоянию на 31.12.2025 г. чистые активы Организации составляют 61 829 тыс. руб. (на 31.12.2024г. – 51 168 тыс. руб., на 31.12.2023г. – 35 600 тыс. руб.).

2.18. Обязательства

2.18.1. Заемные средства

–Организация не использует заемные и кредитные средства.

2.18.2. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Организации перед поставщиками и подрядчиками определена исходя из цен, установленных договорами между Организацией и поставщиками (подрядчиками), с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

В таблице 26. «Наличие и движение обязательств» раскрывается в том числе информация о характере кредиторской задолженности по видам, в том числе по прочим кредиторам.

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих долгосрочных обязательств Организации признается долгосрочная кредиторская задолженность, долгосрочные обязательства по аренде - в случае если каждая из этих сумм в отдельности не является существенной.

2.18.3. Обязательства по аренде

Организация признает обязательство по аренде по договорам аренды активов, используемых в основной деятельности, для управленческих и коммерческих нужд. Обязательство по аренде при первоначальном признании оценивается по стоимости дисконтированных будущих арендных платежей.

Дисконтирование производится с использованием ставки 10%.

Срок аренды определяется исходя из сроков и условий, установленных договором с учетом возможности сторон изменять эти сроки и условия и намерения реализации таких возможностей. Срок аренды пересматривается в случае наступления событий, изменяющих допущения, которые использовались при первоначальном определении срока аренды (при предыдущем пересмотре срока аренды), при этом корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

2.18.4. Оценочные обязательства и условные обязательства/условные активы

Оценочные обязательства, связанные с выплатами персоналу

Оценочные обязательства, связанные с выплатами персоналу, Организация отражает по строке 1540 «Оценочные обязательства» соответственно:

– оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков работников в размере начислений, причитающихся работникам по трудовому законодательству и коллективному договору по заработанным, но не использованным отпускам в случае их выхода в отпуск или увольнения на отчетную дату;

Величина обязательств по предстоящей оплате отпусков, по выплате вознаграждений по итогам работы за год и прочим обязательствам, связанным с выплатами вознаграждений работникам организации, формируется с учетом сумм страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование (Глава 34 НК РФ) и на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (Закон 125-ФЗ).

2.19. Государственная помощь. Доходы будущих периодов

Отсутствует.

2.20. Отложенные налоговые активы и обязательства, налог на прибыль (ПБУ 18/02)

Способы определения величины текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

В бухгалтерском балансе Организации суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются *развернуто*.

Ставка расчета текущего налога на прибыль, отложенных налоговых активов/обязательств и постоянных налоговых доходов/расходов в 2025 году составляет 25%.

В 2024 г. ставка текущего налога на прибыль составляла 20%, а ставка налога на прибыль для расчета отложенных налоговых активов и обязательств на 31.12.2024 г. составляла 25%. В

соответствии с Федеральным законом от 12 июля 2024 года №176-ФЗ ставка налога на прибыль была повышена с 20% до 25% с 1 января 2025 года.

На конец отчетного периода в Организации формируется перечень отложенных налоговых активов, которые должны признаваться в отношении перенесенных на будущие периоды неиспользованных налоговых убытков в той мере, в которой существует вероятность получения будущей налогооблагаемой прибыли, за счет которой можно реализовать неиспользованные налоговые убытки.

Вероятность получения налогооблагаемой прибыли, за счет которой можно реализовать неиспользованные налоговые убытки оценивается уполномоченными службами Организации по каждой позиции сформированного перечня.

Сумма начислений по всем позициям перечня, по которым степень вероятности получения налогооблагаемой прибыли, за счет которой можно реализовать неиспользованные налоговые убытки, оценивается как низкая, если получена новая оценка, по которой отсутствует вероятность возникновения налогооблагаемой прибыли в последующих отчетных периодах и/или если срок возможного использования налоговой прибыли на покрытие данных налоговых убытков не определен. В этом случае ранее признанный ОНА подлежит списанию со счета 09 «Отложенный налоговый актив» в размере суммы, отложенных налоговых активов, соответствующих таким налоговым убыткам на счет 99 «Прибыли убытки».

Если на конец налогового итоговая оценка вероятности получения налогооблагаемой прибыли по ранее списанному ОНА изменится на высокую, то восстановление списанного ранее отложенного налогового актива производится сторнировочной или обратной записью в бухгалтерском учете на счет 99 «Прибыли убытки» и признается изменением оценочного значения, т.е. не является исправлением ошибки.

Расчет налога на прибыль

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
<i>[выбрать в зависимости от результата: Прибыль/(Убыток)]</i>	-	-
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения:	14750	19728
Прибыль (убыток) до налогообложения, (25%)	14750	x
Прибыль (убыток) до налогообложения, (20%)	x	19728
.....	-	-
Условный доход (условный расход) по налогу на прибыль	(3687)	(3159)
Постоянный налоговый расход (доход)	(402)	-
Постоянные разницы, увеличивающие/ (уменьшающие) налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	-	-
расходы, не учитываемые при налогообложении/ в бухгалтерском учете	-	-
доходы, не учитываемые при налогообложении/ в бухгалтерском учете	-	-
доходы, связанные с участием в УК других организаций	-	-
разница в ставках налога на прибыль	-	-
прочие	-	-
Изменение применяемых налоговых ставок	-	-
Доход(расход) по налогу на прибыль	-	-
Отложенные налоговые активы	121	-
Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	-	-
резерв по сомнительным долгам	-	-
Прочие – указать виды разниц	-	-

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
<i>[выбрать в зависимости от результата: Прибыль/(Убыток)]</i>	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1081	(1001)
Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	-	-
хеджирование валютных рисков	-	-
Прочие – указать виды разниц	-	-
Изменение применяемых налоговых ставок	-	-
Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	21 164	15 796
	-	-
Налог на прибыль по декларации, в т.ч.	5 291	3 159
текущий налог на прибыль, в т.ч.	5 291	3 159
сумма налога, рассчитанная с налоговой базы (25 %, 20% для 2024 года)	-	-
инвестиционный налоговый вычет	-	-
налог на прибыль 13%	-	-
налог на прибыль прошлых лет	-	-
Прочее	-	-
Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	-	-
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	10 661	15 568
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	-	-
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток), в т.ч.:	-	-
по курсовым разницам по зарубежной деятельности	-	-
Налог на прибыль организаций по операциям, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода, в т.ч.	-	-
в части переоценки основных средств	-	-
по курсовым разницам по зарубежной деятельности	-	-
Совокупный финансовый результат периода	-	-

2.21. Выручка (п.3, 6 ПБУ 9/99)

Выручка от реализации товаров/продукции, а также от выполнения работ и оказания услуг признается в момент перехода права собственности на продукцию, товары к покупателю или в периоде фактического выполнения (оказания) работ (услуг) при наличии права на получение этой выручки, вытекающего из конкретного договора или подтвержденного иным соответствующим образом, уверенности, что в результате операции произойдет поступление экономических выгод и при условии наличия возможности надежно оценить доход.

Информация о выручке по видам

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Выручка от продажи основной продукции (товаров, работ, услуг) за вычетом НДС, акцизов/– всего	3 599 903	2 554 921
в том числе: выручка 5% и более раскрывается по каждому виду отдельно		
...	-	-
...	-	-
Выручка от реализации прочей продукции (работ, услуг) за вычетом НДС и акцизов - всего	-	-

2.22. Расходы по обычным видам деятельности (ПБУ 10/99)

В составе расходов отчетного периода признаются стоимость реализованной готовой продукции, товаров (работ, услуг), управленческие расходы, коммерческие расходы.

В составе себестоимости, коммерческих и управленческих расходов по строкам 2120 «Себестоимость продаж», и 2220 «Управленческие расходы» в отчете о финансовых результатах отражаются расходы по договорам аренды, перечисленные в разделе Пояснений «Обязательства по аренде»

Себестоимость продаж

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Себестоимость проданных продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг - всего	3 518 560	2 423 058
в том числе: (в разрезе выручки, информация о которой представлена выше)		
...	-	-
...	-	-
Себестоимость прочей реализации – всего	-	-
в том числе: (в разрезе выручки, информация о которой представлена выше)		
...	-	-
...	-	-
Себестоимость - всего	3 518 560	2 423 058

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Наименование показателя	за 2025 год	за 2024 год
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	4 963	3 546
Отчисления на социальные нужды	1 506	1 066
Амортизация	1 270	1 289
Прочие затраты	26 469	19 258
Итого по элементам	-	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 552 769	2 448 217

2.23. Прочие доходы и расходы

В бухгалтерской отчетности прочие доходы и связанные с ними прочие расходы, возникшие в результате аналогичных по характеру операций, отражаются развернуто, за исключением:

- операций по покупке/продаже иностранной валюты;
- курсовых разниц по операциям в иностранной валюте;
- доходов и связанных с ними расходов от переоценки финансовых активов по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых активов по видам активов;
- доходов и связанных с ними расходов от продажи и прочего выбытия основных средств и иных активов, отличных от денежных средств;
- доходов и связанных с ними расходов от начисления и восстановления оценочных резервов и оценочных обязательств;
- доходов от восстановления оценочных резервов и балансовой стоимостью списываемых активов в результате продажи или прочего выбытия;

- штрафов, пеней, неустоек за нарушение условий договоров;
- иных видов прочих доходов и расходов, если соответствующие правила учета предусматривают или не запрещают такое отражение.

В составе процентов к уплате по строке 2330 «Проценты к уплате» в отчете о финансовых результатах отражаются проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам в размере (52) тыс. руб. (за 2024г. – в размере (54) тыс. руб.).

Таблица . Структура прочих доходов и расходов

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
Прочие доходы – всего	34269	176362
в том числе:		
Бонус	14709	10815
Доходы (расходы), связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг или имущественных пра	19	-
Курсовые разницы	18424	22854
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официально-го курса	1056	3232
Прочие доходы	61	224
Продажа (покупка) иностранной валюты	-	139237
Прочие расходы – всего	66653	263338
в том числе:		
Гос.пошлина	33	1073
Курсовые разницы	23060	50389
НДС	208	-
Не принимаемые для налогообложения	1378	-
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официально-го курса	9136	20244
пени	19	-
Процентные расходы (аренда, лизинг)	52	55
Прочие внереализационные доходы (расходы)	67	42
РКО банка	32700	52515

2.24. Информация по прекращаемой деятельности

Организация не планирует прекращать свою деятельность.

2.25. Информация по сегментам

Отсутствует

III. КОРРЕКТИРОВКА ДАННЫХ ПРЕДШЕСТВУЮЩЕГО ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА

Введение в действие в 2025 году ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023) и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» (далее - ФСБУ 28/2023), не оказало существенного влияния на учетную политику, финансовое положение или финансовые результаты деятельности Организации, а также не привело к существенным изменениям в порядке ведения бухгалтерского учета. Особенности представления информации в бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 раскрыты в соответствующих разделах настоящих пояснений в разрезе статей/групп статей составляющих бухгалтерской отчетности. Составляющие бухгалтерской отчетности за 2025 год сформированы в соответствии с положениями ФСБУ 4/2023.

IV. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

(п.40 (д) ФСБУ 4/2023 п.6, 10, 13 ПБУ 11/2008)

Конечным бенефициаром является:

Учредитель - Каракенян Артур Валерьевич владеет 100% уставного капитала ООО «ГАНЗ».

Информация о связанных сторонах нашей организации по состоянию на « 31 » декабря 2025 г.:

- Генеральный директор Габриелян Юрий Арамович.
- ООО «Авторусь Логистика» - договор поставки №1/ОВ от 09.01.2020г.
- ООО «АВР»
- Учредитель - Каракенян Артур Валерьевич
- ООО «ААА АВТОРУСЬ МЫТИЩИ»,
- ООО «АВТОРУСЬ С»,
- ООО «АВТОРУСЬ СН»,
- ООО «АВТОРУСЬ ИЗМАЙЛОВО»,
- ООО «ГРУПАВТО РУС».

В 2025 году Организация не осуществляла списания дебиторской задолженности связанных сторон, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания.

В 2025 году и в 2024 году дивиденды за предыдущие годы не объявлялись и не выплачивались. (п.40 (б) ФСБУ 4/2023п.10ПБУ 7/98)

В составе информации о связанных сторонах Организация раскрывает информацию о размерах вознаграждений основного управленческого персонала.

К основному управленческому персоналу относятся: генеральный директор.

К вознаграждениям основного управленческого персонала отнесены:

- заработная плата;
- оплата ежегодного отпуска;
- начисленные налоги и обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды;
- заработная плата;
- премии;
- оплата ежегодного отпуска;
- начисленные налоги и обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды;
- перечисления на добровольное медицинское страхование и страхование от несчастных случаев и болезней;

Краткосрочные вознаграждения основного управленческого персонала

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Вознаграждение за участие в работе органа управления	-	-
Заработная плата	361	338
Премии	-	-
Льготы	-	-
Компенсации расходов	-	-
Иные виды вознаграждений	-	-
Итого	361-	338-

V. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ООО «Ганз» и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год не установлено.

VI. Информация о совместной деятельности

В 2025 году общество не вело и не планирует вести с другими организациями совместную деятельность.

VII. Хеджирование валютных и процентных рисков

Организация не использует.

VIII. Управление рисками

Налоговые риски

На сегодняшний день российское налоговое и таможенное законодательство находится в стадии динамического развития, в том числе связанного с необходимостью реагирования на санкционное давление со стороны недружественных государств. Донастройка налогового законодательства происходит на регулярной основе, при этом отдельные его положения могут быть подвержены различному толкованию со стороны налогоплательщиков и налоговых органов. При этом позиция контролирующих органов также может быть подвержена изменениям с течением времени, в связи с чем нельзя исключать риска, что подход к налогообложению операций и деятельности, который не вызывал претензий контролирующих органов в прошлом, может быть оспорен в будущем.

В рамках мероприятий налогового контроля проверка правильности исчисления и уплаты налогов может быть осуществлена за период, не превышающий трех календарных лет, предшествующих году вынесения решения о проведении налоговой проверки, однако при определенных обстоятельствах проверке могут быть подвергнуты и более длительные периоды.

Одним из негативных последствий санкционного давления со стороны недружественных государств является возникшая в 2023 году нестабильность экономических условий совершения контролируемых сделок, что, в свою очередь, приводит к росту рисков возникновения налоговых претензий. При этом уполномоченными государственными органами издан ряд официальных разъяснений, применение которых позволит снизить упомянутые риски потенциальных налоговых претензий по контролируемым сделкам.

Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических цен таких сделок. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако Руководство Организации полагает, что такие налоговые обязательства не окажут существенного влияния на показатели Организации.

Финансовые риски

Макроэкономические тенденции

Вследствие обострения геополитической ситуации наблюдается существенный рост волатильности на сырьевых и финансовых рынках. В текущих условиях невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность и на каком уровне в конечном итоге стабилизируются ключевые финансовые показатели. Будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать.

Макроэкономические факторы, указанные выше, были учтены при пересмотре основных бухгалтерских оценок, используемых при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности, расчет которых зависит обменного курса рубля, инфляции и рыночных процентных ставок по заимствованиям. Организация продолжает отслеживать развитие макроэкономической ситуации для оценки указанных показателей с достаточной степенью надежности.

Условия ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации

Организация осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность преимущественно на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики и финансовых рынков Российской Федерации. Российская экономика в значительной мере подвержена влиянию мировых цен на нефть и газ.

ООО «ГАНЗ» выявляет и анализирует риски, которым подвергается. Риски регулярно переоцениваются в связи с изменениями рыночных условий и деятельности Общества.

В процессе хозяйственной деятельности Общество может быть подвергнуто следующим потенциальным рискам: кредитный риск, риск ликвидности, валютный риск.

Кредитный риск – это риск возникновения у Общества финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом своих договорных обязательств. Этот риск связан, в основном, с имеющейся у Общества дебиторской задолженностью покупателей. На конец каждого отчетного периода Общество проводит анализ платежеспособности своих дебиторов. При несоблюдении условий договора по платежам, существует возможность применения штрафных санкций, закрепленных условиями договора в рамках действующего законодательства.

Риск ликвидности – это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их погашения. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в напряженных условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Общества. Общество финансирует свою деятельность за счет собственных средств.

Подверженность Общества **валютному риску**, исходя из условных (номинальных) величин. В 2025 году курс Российского рубля к Евро и Доллару и Юаню существенно менялся.

IX. Информация после проведенной реорганизации.

Годовая бухгалтерская отчетность Организации подготовлена на основе допущения что реорганизация Организации не планируется.

Генеральный директор



Габриелян Юрий Арамович

13 февраля 2026 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	493	(354)	-	-	(54)	493
	За 2024 г.	493	(300)	-	-	(54)	493
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано
Амортизируемые нематериальные активы - всего	На 31 декабря 2025 г.	85	-	139	193
в том числе:	На 31 декабря 2024 г.	85	-	139	193
Другие НМА		85	-	139	193
из них созданные организацией		-	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего		-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-
Другие НМА		-	-	-	-
из них созданные организацией		-	-	-	-

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

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		списано		Изменения за период		пересеченна		переклассифицировано		На конец периода	
		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		Изменения за период		На конец периода	
		фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	пересеченна	накопленная амортизация	фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	3 341	(2 348)	1 116	-	(1 216)	-	4 457	(3 564)	4 457	(3 564)
	За 2024 г.	2 128	(1 113)	1 213	-	(1 235)	-	3 341	(2 348)	3 341	(2 348)
в том числе:											
Здания	За 2025 г.	3 341	(2 348)	1 116	-	(1 216)	-	4 457	(3 564)	4 457	(3 564)
	За 2024 г.	2 128	(1 113)	1 213	-	(1 235)	-	3 341	(2 348)	3 341	(2 348)

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/резерв на под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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			Изменения за период					На конец периода	
		Фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	Фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	Фактическая себестоимость	резерв под обесценение	Фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	823 022 101 076	-	2 885 612 3 145 391	(3 519 780) (2 423 445)	-	-	X X	X	188 854 823 022	-
в том числе:	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	2 8	(2) (8)	-	-	577 -	-	577 -	-
Сырье и материалы	За 2024 г. За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2024 г. За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2024 г. За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2024 г. За 2025 г.	823 022 101 076	-	2 885 610 3 145 383	(3 519 778) (2 423 437)	-	-	(577) -	-	188 277 823 022	-
Незавершенное производство	За 2024 г. За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2024 г. За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2024 г. За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

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	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
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.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	632 451 151 870	- -	104 616 538 730	- -	(584 322) (58 149)	- -	- -	- -	152 745 632 451	- -
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	529 419 123 653	- -	102 194 463 915	- -	(524 021) (58 149)	- -	- -	- -	107 592 529 419	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	100 821 27 936	- -	- 72 885	- -	(59 585) -	- -	- -	- -	41 236 100 821	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	928 -	- -	512 928	- -	(678) -	- -	- -	- -	762 928	- -
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	799 -	- -	192 799	- -	- -	- -	- -	- -	991 799	- -
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 402	- -	- 1 718	- -	- -	- -	- -	- -	- 2 120	- -
Расчеты по ЕНС	3а 2024 г.	281	-	121	-	-	-	-	-	402	-

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
			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.	921 921	93 -	- -	(192) -	- -	822 921
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.	921 921	93 -	- -	(192) -	- -	822 921
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
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. За 2024 г.	1 404 440 218 207	312 116 1 399 787	- -	(1 403 126) (213 554)	- -	313 430 1 404 440
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	89 856 8 737	35 065 89 856	- -	(89 814) (8 737)	- -	35 107 89 856
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	1 308 369 201 518	275 528 1 308 369	- -	(1 308 369) (201 518)	- -	275 528 1 308 369
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.	109	1 521	-	(1 377)	-	-	-	253
	За 2024 г.	326	1 305	-	(1 522)	-	-	-	109
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	306	-	-	(178)	-	-	-	128
	За 2024 г.	316	21	-	(31)	-	-	-	306
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	5 495	-	-	(3 204)	-	-	-	2 291
	За 2024 г.	7 227	-	-	(1 732)	-	-	-	5 495
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	122	2	-	(1)	-	-	-	123
	За 2024 г.	42	80	-	-	-	-	-	122
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	183	-	-	(183)	-	-	-	-
	За 2024 г.	41	156	-	(14)	-	-	-	183
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.	1 405 361	312 209	-	(1 403 318)	-	X	-	314 252
	За 2024 г.	219 128	1 399 787	-	(213 554)	-	X	-	1 405 361

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	207 109	456 313	347 215	- -	316 207

В том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	207	456	347	-	316
	За 2024 г.	109	313	215	-	207

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 518 561	2 423 050
Затраты на оплату труда	4 963	3 546
Отчисления на социальные нужды	1 506	1 066
Амортизация	1 270	1 289
Прочие затраты	26 469	19 266
Итого по элементам	3 552 769	2 448 217
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 552 769	2 448 217

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-