

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

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 амортизации и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	переклассифицировано (переоцененная) стоимость	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 224	(476)	-	-	-	(243)	-	-	-	-	2 662	(1 270)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	(40)	-	-	-	-	1 224	(476)
в том числе:													
Транспортные средства	За 2025 г.	1 224	(476)	-	-	-	(243)	-	-	-	-	2 662	(1 270)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	(40)	-	-	-	-	1 224	(476)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	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)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	8 493	(2 123)	4 974	(20)	-	(2 639)	-	-	-	7 056	(4 211)
	За 2024 г.	4 763	(621)	4 974	(20)	-	(2 037)	-	-	-	6 493	(2 123)
в том числе:												
Транспортные средства	За 2025 г.	8 493	(2 123)	-	-	-	(2 639)	-	-	-	7 056	(4 211)
	За 2024 г.	4 763	(621)	4 974	(20)	-	(2 037)	-	-	-	6 493	(2 123)

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	4 236	7 118	4 242
в том числе:			
Транспортные средства	4 236	7 118	4 242
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 переоценочной 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	слисано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение	
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 974	-	-	(4 974)	-	-	-
в том числе:										
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 974	-	-	(4 974)	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	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	слисано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	3 551	-	92 409	(92 977)	-	-	X	X	2 982	-
	3а 2024 г.	961	-	126 539	(123 949)	-	-	X	X	3 551	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	604	-	1 046	(616)	-	-	-	-	1 034	-
	3а 2024 г.	-	-	1 184	(580)	-	-	-	-	604	-
Товары	3а 2025 г.	2 947	-	91 362	(92 361)	-	-	-	-	1 949	-
	3а 2024 г.	961	-	125 355	(123 369)	-	-	-	-	2 947	-

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	-	36	36
в том числе:			
Товары	-	36	36
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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	852	-	1 571	-	(534)	-	-	-	1 890	-
	За 2024 г.	1 302	-	534	-	(984)	-	-	-	852	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	598	-	524	-	(430)	-	-	-	692	-
	За 2024 г.	1 096	-	441	-	(939)	-	-	-	598	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	179	-	846	-	(29)	-	-	-	996	-
	За 2024 г.	150	-	29	-	-	-	-	-	179	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	12	-	-	-	-	-	12	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	7	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	7	-	-	-	-	-	7	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	10	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	57	-	189	-	(57)	-	-	-	189	-
	За 2024 г.	45	-	57	-	(45)	-	-	-	57	-
Итого	За 2025 г.	852	-	1 571	-	(534)	-	-	X	1 890	-
	За 2024 г.	1 302	-	534	-	(984)	-	-	X	852	-

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	-	-	-	-	-	-

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	3а 2025 г.	4 354	-	-	(603)	-	-	3 751
	3а 2024 г.	1 780	2 574	-	-	-	-	4 354
в том числе: Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	603	-	-	(603)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	603	-	-	-	-	603
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	3 751	-	-	-	-	-	3 751
	3а 2024 г.	1 780	1 971	-	-	-	-	3 751
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	6 192	499	-	(3 038)	-	-	3 654
	3а 2024 г.	4 960	3 789	-	(2 557)	-	-	6 192
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	739	457	-	(709)	-	-	487
	3а 2024 г.	1 319	709	-	(1 289)	-	-	739
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	3	-	-	-	-	-	3
	3а 2024 г.	3	-	-	-	-	-	3
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	5 050	-	-	(2 138)	-	-	2 912
	3а 2024 г.	3 343	2 976	-	(1 268)	-	-	5 050
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	126	-	-	(48)	-	-	78
	3а 2024 г.	104	22	-	-	-	-	126
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	242	-	-	(133)	-	-	109
	3а 2024 г.	168	74	-	-	-	-	242
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	34	-	-	-	-	34
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	22	8	-	-	-	-	30
	3а 2024 г.	12	10	-	-	-	-	22
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	10	-	-	(10)	-	-	-
	3а 2024 г.	10	-	-	-	-	-	10
Итого	3а 2025 г.	10 546	499	-	(3 641)	-	X	7 405
	3а 2024 г.	6 740	6 363	-	(2 557)	-	X	10 546

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. Оценочные обязательства

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

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	92 977	123 949
Затраты на оплату труда	1 222	1 049
Отчисления на социальные нужды	367	260
Амортизация	2 882	2 077
Прочие затраты	1 039	1 007
Итого по элементам	98 488	128 343
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	98 488	128 343

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «РЕНТ МОТОРС»

за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «РЕНТ МОТОРС» (далее Общество) зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 28.10.2021г., ОГРН 1217700519849, ИНН 9721148056, КПП 772101001, юридический адрес: 109431, Г.Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Выхино-Жулебино, ул Привольная, дом 70, корпус 1, этаж 2, пом./комн. XII/19А

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом:

47.52.6 (Торговля розничная садово-огородной техникой и инвентарем в специализированных магазинах).

Общество лицензий не имеет и деятельность, подлежащую лицензированию, не ведет.

Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений.

Численность сотрудников:

Среднесписочная за 2025 год– 3 человека, совместителей нет (за 2024 год – 3 человека).

Общество не подлежит обязательному аудиту.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (Десять тысяч) руб., в том числе оплаченный – 10 000 (Десять тысяч) руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Киянов Василий Геннадьевич	10	100	10	100
Итого:		10	100	10	100

По состоянию на 31.12.2025г. Общество не имеет вклады в уставный капитал других организаций.

Сведения о руководстве:

Генеральный директор Общества: Киянов Василий Геннадьевич

2. Существенные аспекты учетной политики и предоставления информации в бухгалтерской отчетности

2.1 Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на Генерального директора.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие 8.5».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Организация, являясь субъектом малого бизнеса не применяет:

- ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда"
- ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы"
- ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах"
- ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности"
- ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций"

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность. В связи с этим:

- Организация не проверяет основные средства на обесценение;
- Информация об основных средствах в бухгалтерской отчетности раскрывается в ограниченном объеме;
- В сумму фактических затрат при признании капитальных вложений не включаются указанные в пп. "б"- "з" п. 10 ФСБУ 26/2020, включая величину оценочного обязательства по будущему демонтажу, утилизации этого объекта и восстановлению окружающей среды, а также затрат, возникших при этом в связи с использованием труда работников. Не учтенные в этом случае затраты признаются расходами периода, в котором они понесены;
- Капитальные вложения признаются в размере сумм, уплаченных и (или) подлежащих уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) без учета всех скидок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления, равно как без дисконтирования в случае отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев;
- При осуществлении капитальных вложений по договорам, предусматривающим оплату неденежными средствами, капитальные вложения признаются в размере балансовой стоимости передаваемых активов.
- Ведение бухгалтерского учета осуществляется с использованием 1С Предприятия.
- Исправление существенной ошибки предшествующего отчетного года, выявленной после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год осуществляется без ретроспективного пересчета.

2.2. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество 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.

2.3 Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится не реже одного раза в год.

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости производится только по объектам ОС – здания, строения, помещения. Периодичность переоценки проводится при наличии признаков существенного изменения стоимости. По остальным объектам ОС переоценка не производится.

Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утв. Приказом МФ РФ от 06.10.2008 г. № 106н:

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2025 г., отражены в соответствующих разделах Пояснений.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Основные средства

Бухгалтерский учет ОС ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Наличие и движение основных средств по остаточной стоимости на 31.12.2025 года отражено в таблице:

Тыс. руб.

Наименование ОС	2025 год	2024 год
Здания (помещения)	-	-
Транспортные средства	1 392	748
Прочие виды ОС	-	-
Права пользования активами (лизинг транспортных средств)	2 844	6 370
Итого основных средств	4 236	7 118

Основные средства:

Грузовой автомобиль ФОЛЬКСВАГЕН 2KN CADDY

Легковой автомобиль ШКОДА РАПИД

По состоянию на 31.12.2025 в лизинге –

Грузовой автомобиль CITROEN ДЖАМПЕР

Грузовой автомобиль FORD TRANSIT CUSTOM

3.1.1. Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

а) имеет материально-вещественную форму;

б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев и стоимость свыше 100 000 руб.;

г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

3.1.2. Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости, образуют отдельную группу основных средств (далее – инвестиционная недвижимость). По состоянию на 31.12.2025 инвестиционная недвижимость у Общества отсутствует.

3.1.3. Результат переоценки основных средств, включенный в доходы или расходы отчетного периода отсутствует.

3.1.4. Результат обесценения основных средств и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода отсутствует.

3.1.5. Основных средств, предоставленных за плату во временное пользование, на отчетную дату нет.

3.1.6. Основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на отчетную дату нет.

3.1.7. Способ начисления амортизации основных средств – линейный, повышающие коэффициенты не применяются. Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания (п. 33 ФСБУ 6/2020, информационное сообщение Минфина России от 03.11.2020 N ИС-учет-29). Начисление амортизации прекращается с момента списания объекта ОС в бухгалтерском учете (пп. «б» п. 33 ФСБУ 6/2020).

3.2. Капитальные вложения

Бухгалтерский учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

На 31.12.2025 капитальные вложения отсутствуют.

3.3. Аренда

Бухгалтерский учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018). В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, существенные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

3.4. Запасы

Бухгалтерский учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Наличие и движение запасов на 31.12.2025 года. Приведено в приложении 6.1. табличных пояснений.

Восстановления ранее созданного резерва под обесценение причины, которые привели к увеличению чистой стоимости продажи запасов в 2025 году не было.

Запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге у Общества нет.

Способ расчета себестоимости запасов по сравнению с 2024 годом не изменился, рассчитывается по средневзвешенной стоимости.

3.4. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Финансовые вложения на 31.12.2025 отсутствуют.

3.5. Прочие внеоборотные активы.

Прочие внеоборотные активы в 2024 и 2025 году отсутствуют.

3.6. Дебиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской, то задолженность не признается сомнительной, и резерв по ней не создается.

Информация о дебиторской задолженности по строке 1230 формы 1 Бухгалтерский баланс представлена в Пояснении 7 табл. 7.1 «Наличие и движение Дебиторской задолженности» к Бухгалтерскому Балансу.

3.7. Кредиторская задолженность и прочие обязательства

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Кредиторская задолженность по авансам, полученным в бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС.

Информация о кредиторской задолженности по строке 1520 формы 1 Бухгалтерский баланс представлена в Пояснении 7 табл. 7.1 «Наличие и движение Дебиторской задолженности» к Бухгалтерскому Балансу.

3.8. Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса отражены остатки по кассе, текущему расчетному счету и валютному счету.

Состав денежных средств представлен в таблице:

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Денежные средства - всего	65	947	1 216
В том числе			
Касса	-	-	-
Расчетные счета	65	947	1 216

3.9. Изменения в капитале

Изменений в 2025 году не было, структура приведена в таблице:

Тыс. руб.

Наименование	Остаток на 31.12.2025	Остаток на 31.12.2024
Уставный	10	10
Резервный	-	-
Добавочный	-	-

В отчетном периоде дивиденды единственному участнику Общества не выплачивались.

IV. ФИНАНСОВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

4.1. Выручка и расходы по обычным видам деятельности

Вычитаемые показатели приведены в таблице в скобках.

Тыс. руб.

Наименование показателей	2025	2024
Выручка - всего	98 326	130 447
В том числе:		130 230
Реализация товаров	97 808	
Оказание услуг	518	217
Себестоимость проданных товаров	(92 326)	(122 930)
Коммерческие расходы	(6 161)	(5 413)
Управленческие расходы	(-)	(-)
Прибыль (убыток) от продаж	(161)	2 104

4.2. Постатейный состав себестоимости продаж и управленческих расходов :

Тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	92 977	123 949
Затраты на оплату труда	1 222	1 049
Отчисления на социальные нужды	367	260
Амортизация	2 882	2 077
Прочие затраты	1 039	1 007
Итого расходы по обычным видам деятельности	98 488	128 343

4.3. Прочие доходы и расходы, включая проценты к уплате

Тыс. руб.

Наименование показателей	За 2025 г.	За 2024 г.
ПРОЧИЕ ДОХОДЫ, включая проценты к получению, всего, в том числе:	49	-
Проценты к получению	-	-
Прочие доходы	49	-
ПРОЧИЕ РАСХОДЫ, включая проценты к уплате, всего	(169)	(272)
Проценты к уплате	(75)	(144)
Банковские услуги	(90)	(79)
Прочие расходы	(4)	(49)

4.4. Налог на прибыль

ПБУ 18/02 Организация не применяла.

4.7 События после отчетной даты (СПОД), ПБУ 7/98

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания отчетности не было.

5. Сведения об учетной политике организации

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

6. Порядок определения и исправления ошибок в бухгалтерском учете

В целях применения ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель, или значение группы статей Отчета о финансовых результатах и (или) других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

7. Условные обязательства и активы

В Обществе условных обязательств и условных активов, возникающих вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства или актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, в проверяемом периоде не было.

8. Информация о связанных сторонах

8.1. Лица, взаимозависимые с Обществом, отсутствуют. Сделок со взаимозависимыми лицами не осуществлялось.

8.2. В таблице приведена информация о сумме доходов управленческого персонала (тыс. руб.)

Тыс. руб.

Управленческий персонал (должности)	Сумма доходов – всего за 2025 год	В том числе			
		Заработная плата	Отпускные	Дивиденды	Прочие доходы (премии)
Генеральный директор	406	406	-	-	-

9. Решение по распределению прибыли, оставшейся в распоряжении Общества:

За отчетный период прибыль не распределялась.

10. Отчет о движении денежных средств

В Обществе в соответствии с нормами ПБУ 23/2011 утверждена следующая методика составления Отчета о движении денежных средств.

Денежные потоки Общества отражаются в отчете с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Каждый существенный вид поступлений в Общество денежных средств отражается в отчете отдельно от платежей Общества.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

В 2025 году Общество отражало денежные потоки поступлений от покупателей и платежей поставщикам без учета косвенных налогов в их составе.

10. Информация по отчетным сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, Общество рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент.

11. ГАРАНТИИ и поручительства выданные и полученные

Гарантий и поручительств выданных и полученных в 2025 году не было.

12. Риски и условные обязательства

Информация о судебных делах

В течение 2025 года судебных разбирательств не было.

Рыночные риски

Общество осуществляет деятельность в отрасли, не отнесенной к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции.

Отраслевой риск: Общество осуществляет свою деятельность в сфере услуг и торговли. Общество признает наличие рисков при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности, оценивает и разрабатывает механизмы управления рисками компании.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2025 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового и/или валютного/таможенного законодательства будет стабильным.

Общество имеет систему внутреннего контроля. Внутренний контроль осуществляется Генеральным директором и представителями собственника.

Общество поддерживает эффективный обмен информацией, необходимой для оперативного и стратегического управления рисками, между представителями собственника и руководством.

В Обществе организована работа по контролю соблюдения антикоррупционного законодательства (273-ФЗ от 25.12.2008 г.), законодательства о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированием терроризма (№ 115-ФЗ от 07.08.2001), а также законодательства, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц.

13. Непрерывность деятельности

Общество не планирует прекращать деятельность в течение года следующего за отчетным годом.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена исходя из допущения о том, что Общество 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.

Общество имеет доступ к достаточным ликвидным средствам, может оставаться платежеспособным как в период ограничений, так и по его окончанию.

14. Информация о государственной помощи

В течение 2024 – 2025 гг. Общество государственную помощь не получало.

05 марта 2026 года.

Руководитель _____ /Киянов В.Г./