ПОЯСНЕНИЯ ООО «Автоэкспромимпорт» к бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Автоэкспромимпорт» (далее – «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб.

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ.

ООО «Автоэкспромимпорт» зарегистрировано 30.04.1998г Московская регистрационная палата по г. Москве. ООО «Автоэкспромимпорт» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным номером 1027739926752.

Юридический (фактический) адрес Общества: г.Москва, 117036, Проспект 60-летия Октября д.10А, Этаж , ком 51

.Основной вид деятельности ООО «Автоэкспромимпорт» - Посреднические услуги при купле продаже ЦБ, оптовая торговля.

Численность работающих на 31.12.2025 –2 человека.

Высшим органом управления ООО «Автоэкспромимпорт» является Общее собрание участников.

Собственникаим ООО «Автоэкспромимпорт» на 31.12.2025 г. является

ООО «Машинприборэксим »-1% в сумме 574,8.00 тыс руб.,

Бувет Индастриз Лимитед - 99% в сумме 56,905,2.00 тыс руб.,

.Уставный капитал ООО «Автоэкспромимпорт» составляет 57,480,0 тыс.руб.

Руководство текущей деятельностью ООО «Автоэкспромимпорт» осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором ООО «Автоэкспромимпорт» Любименко Николай Викторович..

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской службой, возглавляемой бухгалтером Выповой Людмилой Николаевной.

Аудит деятельности не проводится.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Автоэкспромимпорт» за 2025 год, подготовленной в соответствии с требованиями действующего законодательством Российской Федерации.

2.ЗАЯВЛЕНИЕ О СООТВЕТСТВИИ.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности с Федерального закона № 402 ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность». Изменения внесены приказом Минфина России от 07.11.2025 №159н. , а так же иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

3.ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке бухгалтерской (финансовой) отчётности

Учетная политика ООО «Автоэкспромимпорт», утвержденная приказом № 01/ОД-2024 от 29.12.2023 г., сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.12.1998 №60н.

Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи автоматизированным способом с применением специализированной бухгалтерской программы 1С.

(Основание: ч. 3 ст. 10 Закона № 402-ФЗ, п. 9 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н). Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, фиксирующие факт совершения хозяйственной операции, а также расчеты

бухгалтерии.
При составлении бухгалтерской отчетности за 2025 год организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.
Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации Правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности с Федерального закона № 402 ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность». Изменения внесены приказом Минфина России от 07.11.2025 №159н., а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Существенность показателей отчетности и ошибок

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5 % и более от статьи баланса

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

К существенным показателям Организация относит не только количественные критерии показателя.. Существенным может быть признана информация или показатель с величиной даже 1%. При этом учитывается качественные характеристики показателя и его влияние на экономические решения.

В общей сумме по статьям баланса приводятся только те показатели, пропуск которых не может повлиять на экономические решения пользователей отчетности , принимаемые на основании этой отчетности

Изменения в учетной политике Общества на 2025 год

Учетная политика дополнена положениями в отношении ФСБУ 5/2019 «Запасы».

С 01 января 2022 г организация применят ФСБУ 27/2021 Документы и документооборот»
Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Организация применяет с контрагентами, с которыми достигнуто соглашение о применении электронного документооборота , систему электронного документооборота с применением электронной подписи в отношении следующих документов и регистров:
УПД,Счет-фактура, накладная ТОРГ 12, Акт выполненных работ,договор, письмо и т д
С 01.01.23 Организация учитывает единый налоговый платеж на счете 68 «Расчеты по налогам и сборам» на отдельном субсчете 68-90 «Единый налоговый счет». Соответствующие изменения вносятся в рабочий план счетов .
В связи с объединением фондов вводится единый тариф взносов по пенсионному, медицинскому и социальному страхованию (п. 3 ст. 425 НК). В связи с этим план счетов дополнен новым субсчетом к счету 69, - 69-09 «Страховые взносы по единому тарифу». Действующие субсчета по отдельным взносам в течение трех лет не закрываются .

Согласно п.14 ПБУ 18/02 в случае изменения ставок налога на прибыль *в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах* величина отложенных налоговых активов (далее - ОНА) подлежит пересчету *на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок*, с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

На основании п. 15 ПБУ 18/02 в случае изменения ставок налога на прибыль *в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах* величина отложенных налоговых обязательств (далее - ОНО) подлежит пересчету *на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок*, с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

Подпункт "а" п. 50 ст. 2 Федерального закона от 12.07.2024 N 176-ФЗ, повышающий основную ставку налога на прибыль до 25%, вступает в силу с 01.01.2025 (п. 2 ст. 8 Федерального закона от 12.07.2024 N 176-ФЗ).

При пересчете величины ОНА и ОНО в связи с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль в бухгалтерском учете отражены следующие записи:

Операция	Дебет	Кредит	Сумма руб
Отражена положительная разница в связи с пересчетом отложенного налогового актива	09	99	3510,49
Отражена положительная разница в связи с пересчетом отложенного налогового обязательства	99	77	

Соответственно, остатки ОНА и ОНО пересчитаны в связи с изменением ставки налога на прибыль по состоянию на 31.12.2024 с и указанный пересчет отражен в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год (на дату, предшествующую дате начала применения новой ставки налога на прибыль-т.е . - 31.12.24 г).

Ретроспективный пересчет величины ОНА и ОНО применительно к показателям бухгалтерской отчетности за 2024 год, приходящимся на прошлые отчетные даты (31.12.2023, 31.12.2022, 2023 год), не требуется.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год отражено:

- ОНА и ОНО по состоянию на 31.12.2025 по строкам 1180 и 1420 бухгалтерского баланса по налоговой ставке налога на прибыль организаций в размере 25% без пересчета сопоставимых данных по состоянию на 31.12.2023 и 31.12.2022 составляют соответственно;15 т р , 0 т р
- разницы, возникшие в результате пересчета ОНА и ОНО в связи с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль организаций в отчете о финансовых результатах за 2024 год с уменьшением показателя чистой прибыли (строка 2412) за 2024 год без пересчета сопоставимых данных за 2023 год. Общая сумма отложенного налогового актива с учетом разниц, возникших в связи с изменением ставки составила 18 т р . В связи с требованиями ФСБУ 4

Организация квалифицирует следующие активы как оборотные:

- дебиторская задолженность , независимо от срока ее погашения,
- запасы , предназначенные для использования за период менее чем 12 месяцев,
- актив, предназначенный для продажи,
- краткосрочные финансовые вложения, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты,
- актив, который является денежными средствами или денежными эквивалентами.

Иные активы а также авансы, связанные с приобретением внеоборотных активов представляются в бухгалтерском балансе как внеоборотные.

В отчете о финансовых результатах показатели, которые связаны с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни показываются свернуто.

Исключение- если раздельное представление таких доходов и расходов может повлиять на решения пользователей отчетности.

4. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ

В период с 01.12.25-28.12.25 в организации была проведена инвентаризация активов и обязательств в соответствии с ФСБУ 26/ 2023б утвержденным приказом МФ от 13.02.23 № 4н.

Были проверены сведения о фактическом наличии обьектов инвентаризации и сопоставлены с данными бухгалтерского учета.

В ходе инвентаризации недостач и излишков не обнаружено.

4.1 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ (строка 1110)

К нематериальным активам относится прошедший государственную регистрацию или имеющий надлежаще оформленное право собственности объект, удовлетворяющий критериям:

- отсутствие материально-вещественной (физической) структуры;
- возможность идентификации (выделения, отделения) организацией от другого имущества;
- использование при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд Организации;
- использование в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования продолжительностью свыше 12 мес. .;
- организацией не предполагается последующая перепродажа данного имущества в течение 12 мес.;
- способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем;
- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и исключительного права у организации на результаты интеллектуальной деятельности (патенты, свидетельства, другие охранные документы, договор уступки (приобретения) патента, товарного знака и т.п.).
- первоначальная стоимость может быть достоверно определена.

В учете ООО «Автоэкспромимпорт» нематериальных активов нет:

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (строка 1150 баланса)

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости по всем объектам ОС, за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.

Затраты организации на регулярные (с периодичностью реже одного раза в год) ремонты и техобслуживание объектов ОС признаются расходами по обычным видам деятельности отчетного периода.

При начислении амортизации с 2023 г используется ликвидационная стоимость .-т.е сумма которую организация изначально при вводе в эксплуатацию рассчитывает получить при его выбытии в конце срока полезного использования.

При переходе на новое ФСБУ Организация не пересчитывала сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2022 года, а

- единовременно корректировала балансовую стоимость и пересчитала накопленную амортизацию основных средств на начало 2022 года в отношении активов, которые должны учитываться как основные средства по правилам ФСБУ 6/2020.
- провели списание активов , числились в учете как основные средства, но по ФСБУ 6/2020 не должны учитываться так. Расчеты проводились в межотчетный период.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится

Основных средств у организации нет.

Арендованные основные средства

Основные средства, полученные в аренду, Организация учитывает за балансом - на счете 001 «Арендованные основные средства».

Организация применяет упрощенный порядок признания и оценки права пользования и обязательств по аренде при переходе на ФСБУ 25/2018.

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г.

`

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" организация в межотчетный период по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признала на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признавались, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитывались.

. Арендованное имущество учитывается в качестве права пользования активом. Его стоимость отражается на счете 01 в момент получения предмета аренды.

Одновременно с правом пользования активом организация учитывает обязательство по аренде. Обязательство по аренде представляет собой сумму будущих платежей за весь срок действия договора по приведенной стоимости(дисконтированной).В качестве ставки дисконтирования организация принимает ставку, при которой стоимость будущих платежей и негарантированная ликвидационная стоимость равны справедливой стоимости предмета аренды.

Организация не признает предмет аренды в качестве ППА и обязательсьва по аренде , если

- срок аренды менее 12 месяцев,
- рыночная стоимость предмета аренды не превышает 300 т р.

В 2025 году организация использовала ставку 14%

При сдаче имущества в аренду или субаренду в 2025 г Организация классифицировала все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды. Данные операции не проводились.

6.ЗАПАСЫ (строка 1210 Баланса)

Сырьё и материалы

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» .

Материальные ресурсы отражаются в учете по фактической себестоимости. При выбытии материально-производственные запасы оцениваются по себестоимости каждой единицы. С 01.01.2021 года организация применяет новый стандарт бухгалтерского учета – ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный приказом Минфина от 15.11.2019 №180н. Последствия изменений учетной политики отражаются перспективно (без пересчета фактов хозяйственной жизни прошлых периодов).

В отношении материалов в организации применяются учетные цены. В качестве учетной цены принимается договорная цена, по которой приобретены материалы. Другие расходы, входящие в фактическую себестоимость материалов, учитываются отдельно в составе транспортно-заготовительных расходов.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом для удобства учета и аналитики , обеспечения сохранности и достоверности учета запасы предварительно учитываются на счете 10 . Стоимость данных запасов признаются расходами периода, в котором понесены.

К этой категории относятся запасы :офисная бумага, картриджи, комплектующие для оргтехники, электронные накопители, внешние диски, флеш-карты, канцелярские принадлежности, вода , продукты и другие ТМЦ для проведения представительских мероприятий, запасы, предназначенные для создания нормальных условий труда работников, декор и предметы интерьера для офиса, бухгалтерская и прочая управленческая литература и т д *Основание : абзац 3 п 2 ФСБУ 5/2019*

Материалы в 2025г. не приобретались.

7.ТОВАРЫ

Учет товаров ведется в соответствии ФСБУ 5/2019 "Запасы» ; Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 № 119н.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу). Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

8.ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

8.1. Долгосрочные финансовые вложения(строка 1170 баланса).

К финансовым вложениям Общества, отраженным по строке 1170, отнесены долгосрочные инвестиции (финансовые вложения) в виде приобретенных паев, долей и акций российских и иностранных компаний . Размер финансовых вложений отражен в балансе с учетом резерва под обесценение финансовых вложений.

Вложение в ООО Галас доля владения 15,3479307% в сумме 260,958,00 тыс. руб.,

Сумма резерва под обесценение финансовых вложений равна 260,958,00 тыс. руб.

8.2.Краткосрочные финансовые вложения(строка 1240) баланса

.К финансовым вложениям, отраженным в строке 1240 баланса , отнесены

- займы выданные ,
- приобретенные права требования, вытекающие из договоров займа ,
- векселя российских и иностранных компаний, Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно плану счетов

По финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений ПБУ 19/02 раздел 4. Первоначальная стоимость финансовых вложений определяется как сумма фактических затрат на их приобретение.

При списании ценных бумаг применяется метод ФИФО.

На 31.12.25г. финансовые вложения ООО «Автоэкспромимпорт» составили 46630 тыс.руб., в т.ч.:

- векселя российских компаний 46630,0 тыс. руб.,

9.ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (строка 1230 баланса)

В составе дебиторской задолженности отражается задолженность покупателей и заказчиков, задолженность по оплате начисленных процентов по займам и векселям , начисленные дисконты по векселям, прочая дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность на 31.12.25г. составила 45 тыс.руб. (за вычетом резерва по сомнительным долгам для целей бухгалтерского учета 260,958 тыс. руб.), в т.ч. наиболее существенная задолженность:

Контрагент	Наименование обязательств	Сумма, тыс.руб.	Характер задолженности
Российские организации	Приобретенные векселя	45	Дисконты по векселям

10.РЕЗЕРВЫ ПО СОМНИТЕЛЬНЫМ ДОЛГАМ

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода с учетом следующих обстоятельств:

- невозможность удержания имущества должника;

- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;

- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;

- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

(Основание: Письмо Минфина России от 27.01.2012 № 07-02-18/01 (раздел "Резервирование сомнительных долгов"))

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.25 составил: 260,958 тыс руб.

11.ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА (строка 1510 баланса)

В составе краткосрочных обязательств отражается задолженность по займы полученным и векселям выданным

На 31.12.24г задолженность составила 287 401 тыс.руб.

	Наименование контрагента	Сумма,тыс.руб.	Характер задолженности
1.	Бувет Индастриз Лимитед договор займа № 581 DG от 07,06,01	285,581.00	Текущая задолженность
2	Бувет Индастриз Лимитед договор займа № 581 DG от 07,06,01	1820,00	Начисленные проценты

Долгосрочная задолженность по полученные займам и кредитам не переводится в краткосрочную в момент, когда по условиям договора займа и кредита до возврата основной суммы долга остается менее 365 дней ПБУ 15/01 «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию».

12.КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (строка 1520 баланса)

Задолженность поставщикам и прочим контрагентам отражается в отчетности с учетом НДС, является краткосрочной.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. составляет 17,0 тыс.руб. расчеты по налогам.

13.ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ (строка 1430,1540 баланса)

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства., условные обязательства и условные активы» в бухгалтерском балансе отражено оценочное обязательство по оплате отпусков (с учетом страховых взносов).

По состоянию на состоянию на 31.12.2025г. на счете 96 «Резервы предстоящих расходов» числится сумма 61 тыс.руб. Расходы на предстоящую оплату отпусков работникам созданы в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков, не использованных по состоянию на 31 декабря 2025 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря будет использован в течение 2026 года.

14.ЗАБАЛАНСОВЫЕ СЧЕТА

На забалансовых счетах Общество отражает:
1. Списанную дебиторскую задолженность и истекшим сроком давности.

15.ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ (строка 1250 баланса)

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в Отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется по курсу, установленному Банком России на соответствующие отчетные даты (п. 19 ПБУ 23/2011, п. 8 ПБУ 3/2006). Денежные потоки в иностранной валюте пересчитываются в рубли по курсу этой валюты к рублю, установленному Банком России на дату осуществления или поступления платежа <*> (п. 18 ПБУ 23/2011). При отсутствии такого курса используется кросс-курс соответствующей валюты, рассчитанный исходя из курсов иностранных валют, установленных Банком России (п. 5 ПБУ 3/2006).

Остаток средств на расчетных счетах по состоянию на 31.12.25 составил 15680 тыс.руб.

16.АКТИВЫ, ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ДОХОДЫ, РАСХОДЫ, ВЫРАЖЕННЫЕ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет по среднему курсу за период не производится.*(Основание: п. п. 4, 5, 6 ПБУ 3/2006)*

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.*(Основание: п. 7 ПБУ 3/2006)*

. По расчету курсовых разниц в 2024 г возникла разница между налоговым и бухгалтерским учетом. В 2022 году действовал временный порядок - положительные разницы по валютным требованиям и обязательствам признавались в налоговых доходах только на дату их погашения. А зеркальные им отрицательные разницы признавались в прежнем порядке – на последний день отчетного или налогового периода или на дату их прекращения

В связи с поправками в пункт 7 статьи 272 НК внесенные Законом от 19.12.2022 № 523-ФЗ организация , на 31 декабря по каждому не прекращенному обязательству сравнила накопленные отрицательные и положительные курсовые разницы. Только в случае когда отрицательные превысили положительные, их учитывали в налоговых расходах за 2025 год. АКТИВЫ, ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ДОХОДЫ, РАСХОДЫ, ВЫРАЖЕННЫЕ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ отсутствуют.

17.ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

17.1.Доходы

Выручка учитывается в сумме, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) дебиторской задолженности. Эта величина определяется исходя из цены, установленной договором, с учетом всех предоставленных согласно договору скидок (накидок) независимо от формы их предоставления (п. п. 6, 6.1, 6.5 ПБУ 9/99, Приложение к Письму Минфина России от 06.02.2015 N 07-04-06/5027).

Выручка отражается в бухгалтерском учете с использованием счета 90 "Продажи".

В Отчете о финансовых результатах сумма выручки указывается без учета НДС (п. 3 ПБУ 9/99, примечание 5 к Отчету о финансовых результатах в Приложении N 1 к Приказу Минфина России от 02.07.2010 N 66н).

Значение показателя строки 2110 "Выручка" (за отчетный период) определяется на основании данных о суммарном за отчетный период кредитовом обороте по субсчету 90-1 "Выручка", уменьшенном на суммарный за этот отчетный период дебетовый оборот по субсчетам 90-3 "Налог на добавленную стоимость", (примечание 5 к Отчету о финансовых результатах в Приложении N 1 к Приказу Минфина России от 02.07.2010 N 66н).

Доходом у организации в 2025г. признана положительная разница при реализация ценных бумаг, начисленный дисконт по векселям полученным и начисленные проценты по выданному займу в сумме 193,0 тыс. руб.

17.2Расходы

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Общий размер расходов, полученных за 2025г:

-прочие расходы – 3073 тыс. руб,

Проценты к уплате начислены в сумме 170 тыс. руб.

17.2.1.Управленческие расходы

Управленческие расходы за 2025 г составили- 641 тыс. руб.:

В том числе:

страховые взносы	145

Расходы на з/п	427
Информационные услуги	18
Резерв на отпуска	51

Управленческие и общехозяйственные расходы отражаются на счете 26, общехозяйственные (управленческие) расходы ежемесячно списываются на уменьшение выручки.

Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".

17.2.2.Расходы на оплату управленческого персонала.

Расходы на оплату труда управленческого персонала формируются на основании трудовых договоров и в 2025 году составили 427 тыс.руб., страховые взносы составили 155 тыс.руб.

17.2.3. Проценты к уплате включают в себя дисконты, % по векселям, проценты по заемным средствам сумма 170 тыс. руб..

.

18.УЧЕТ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ ПО ЗАЙМАМ И ВЕКСЕЛЯМ.

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

К процентам, подлежащим к получению организацией, относятся (п. 7 ПБУ 9/99, Инструкция по применению Плана счетов):

- проценты, причитающиеся организации по выданным ею займам;
- проценты и дисконт, причитающиеся к получению по ценным бумагам (например, по, векселям);

Проценты признаются в составе доходов за истекший отчетный период в соответствии с условиями договоров (п. 16 ПБУ 9/99).

К процентам, подлежащим уплате организацией, относятся (п. п. 1, 3, 7, 15, 16 ПБУ 15/2008, п. 11 ПБУ 10/99, Приложение к Письму Минфина России от 29.01.2014 N 07-04-18/01):

- проценты, уплачиваемые по всем видам заемных обязательств организации
- дисконт, причитающийся к уплате по векселям.
- Причитающиеся к уплате проценты по займам и кредитам включаются в состав прочих расходов ежемесячно
- Причитающиеся проценты по векселям выданным отражаются в составе расходов будущих периодов с последующим равномерным включением в состав прочих расходов.

Проценты равномерно признаются в составе прочих доходов и расходов в тех отчетных периодах, к которым они относятся (п. п. 6, 8, 15, 16 ПБУ 15/2008).

. 19. ВЫПЛАТА ДИВИДЕНДОВ .

За отчетный период Обществом выплата дивидендов не проводилась

20.УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.

Условных обязательств и условных активов в Обществе нет.

21. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2025г.:

Чистые активы по состоянию на 31.12.2025г. составляют -225096 тыс.руб. Нераспределенная прибыль по состоянию за.2025 г. составляет -3694 тыс.руб.

Задолженности по налогам нет, кроме начисленных за 4 квартал 2025г

Общество в обозримом будущем не планирует прекращение какого-либо вида деятельности, осуществляемого в 2025 году.

22.СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

У ООО «Автоэкспромимпорт» отсутствуют события после отчетной даты, которые могли бы

признаваться фактом хозяйственной деятельности и могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств, или результаты деятельности организации.

Экономическая ситуация в Российской Федерации значительно ухудшилась, в связи с введением санкций после 24 февраля 2022 года.

Руководство Общества не может достоверно оценить влияние дальнейшего ухудшения экономической ситуации на его будущее финансовое положение.

Руководство Общества расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Руководство Общества считает, что принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса Общества.

Приложение к пояснениям по **бухгалтерской отчетности за 2025 год.**

Приложение 1 «Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «Автоэкспромимпорт».

Генеральный директор _____ Н.В. Любименко

Бухгалтер _____ Л.Н. Выпова

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АВТОЭКСПРОМИМПОРТ»,

сокращенное наименование – ООО «АВТОЭКСПРОМИМПОРТ»
117036, город Москва, проспект 60-летия Октября, дом 10А, комн.51

ОГРН: 1027739926752, ИНН: 7728172294, КПП: 772801001,
телефон: +7 (495) e-mail:

Предоставляем информацию о связанных сторонах нашей организации по состоянию на «31» декабря 2025г.

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «Автоэкспромимпорт»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	Компания с ограниченной ответственностью «БУВЕТ ИНДАСТРИЗ ЛИМИТЕД»	Республика Кипр, 15, Агиу Павлоу, Ледра Хаус, Агиос Андреас, почтовый индекс 1105, Никосия	Является участником с долей владения 99% уставного капитала Общества	20.01.2010	
2	Любименко Николай Викторович	Российская Федерация	Генеральный директор	22.05.2013	

Перечень субъектов, на которые ООО «Автоэкспромимпорт» оказывает влияние, либо контролируемых ООО «Автоэкспромимпорт»

Отсутствуют.

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения , для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели, операций со связанными сторонами

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и *ООО «Автоэкспромимпорт»*

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения , для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	Общество с ограниченной ответственностью «Инвест Консультант»	119017, г.Москва, улица Новокузнецкая, д.24, стр.1, эт 1 пом 27	Участником ООО «Инвест Консультант» является Компания «БУВЕТ ИНДАСТРИЗ ЛИМИТЕД» с долей владения 99% уставного капитала	20.01.2010	
2	Общество с ограниченной ответственностью «Машинприборэксим»	117292, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ АКАДЕМИЧЕСКИЙ, ПР-КТ 60-ЛЕТИЯ ОКТЯБРЯ, Д. 10А, ЭТАЖ 11, КОМ. 29	Участником ООО «Машинприборэксим» является Компания «БУВЕТ ИНДАСТРИЗ ЛИМИТЕД» с долей владения 99% уставного капитала	09.04.2013	
3	Лебедев Александр Евгеньевич	Гражданство РФ	Является единственным участником Компании «БУВЕТ ИНДАСТРИЗ ЛИМИТЕД» 100%		

Генеральный директор _____ Н.В. Любименко

подпись *Ф.И.О.*

ООО "АВТОЭКСПРОМИМПОРТ"

Операции с связанными сторонами ООО Автоэкспромимпорт за 2025г.

Контрагенты		Сальдо на 31.12.24г	.Выбыло	Поступило		Сальдо на 31.12.25
Бувет Индастриз Лимитед займ ценных бумаг договор581DG от 07.06.01г.		285 581,00				285 581,00
Бувет Индастриз Лимитед проценты по займу ЦБ		1 680,00		140 000,00		1 820,00

Генеральный директор подпись Н.В. Любименко Ф.И.О.

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	обесценение	переоценка		переклассифицировано			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	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	обесценение	переоценка		переклассифицировано			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

			Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	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.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

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

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	325 057	(260 958)	19 500	(36 969)	-	-	-	-	307 588	(260 958)
	За 2024 г.	319 687	(260 958)	5 770	(400)	-	-	-	-	325 057	(260 958)
в том числе: Паи	За 2025 г.	260 958	-	-	-	-	-	-	-	260 958	-
	За 2024 г.	260 958	-	-	-	-	-	-	-	260 958	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	62 919	-	19 500	(35 789)	-	-	-	-	46 630	-
	За 2024 г.	57 549	-	5 770	(400)	-	-	-	-	62 919	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	1 180	-	-	(1 180)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 180	-	-	-	-	-	-	-	1 180	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	(260 958)	-	-	-	-	-	-	-	(260 958)
	За 2024 г.	-	(260 958)	-	-	-	-	-	-	-	(260 958)
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	325 057	(260 958)	19 500	(36 969)	-	-	-	-	307 588	(260 958)
	За 2024 г.	319 687	(260 958)	5 770	(400)	-	-	-	-	325 057	(260 958)

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	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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 с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 682	-	4	-	(1 641)	-	-	-	45	-
	За 2024 г.	1 517	-	6 405	-	(6 240)	-	-	-	1 682	-
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.	1 681	-	4	-	(1 641)	-	-	-	45	-
	За 2024 г.	1 517	-	6 405	-	(6 241)	-	-	-	1 681	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 682	-	4	-	(1 641)	-	-	X	45	-	
	За 2024 г.	1 517	-	6 405	-	(6 240)	-	-	X	1 682	-	

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-
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.	287 261	153	-	-	-	-	287 414
	За 2024 г.	287 261	140	-	-	-	-	287 261
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.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	285 581	-	-	-	-	-	285 581
	За 2024 г.	285 581	-	-	-	-	-	285 581
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	1 680	140	-	-	-	-	1 820
	За 2024 г.	1 540	140	-	-	-	-	1 680
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	13	-	-	-	-	13
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
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.	287 261	153	-	-	-	X	287 414
	За 2024 г.	287 261	140	-	-	-	X	287 261

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.	70	51	60	-	61
	За 2024 г.	56	43	29	-	70
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	70	51	60	-	61
	За 2024 г.	56	43	29	-	70

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	-	-
Затраты на оплату труда	427	462
Отчисления на социальные нужды	145	155
Амортизация	-	-
Прочие затраты	68	64
Итого по элементам	641	681
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	641	681

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.	-	-	-	-