

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

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. ООО «Хомаг Руссланд» (далее «Общество») было образовано в 2005 году. Общество зарегистрировано МИФНС № 46 по г. Москве 25 апреля 2005 года, свидетельство о регистрации серия 77 № 006739042, ИНН 7705659885, КПП 774301001, ОГРН 1057746764063.

1.1.2. Адрес местонахождения: 127051, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, Большой Каретный пер, д. 21, стр. 1

1.1.3. Почтовый адрес : 127051, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, Большой Каретный пер, д. 21, стр. 1

1.1.4. По состоянию на 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024г Общество не имеет зарегистрированных обособленных подразделений.

1.1.5. Органы управления: общее собрание участников и генеральный директор. Единственным исполнительным органом является Генеральный директор.

1.1.6. Учредителем компании ООО «Хомаг Руссланд» с владением 100% УК является «Хомаг Групп АГ» - открытое акционерное общество (Германия) через участника Юридическое лицо Германии Общество с ограниченной ответственностью «Хомаг ГмбХ» - 100%;

1.1.7. Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025 составляет 69 345 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью.

1.1.8. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде - оптовая торговля оборудованием (ОКВЭД 46.62.1).

1.1.9. Численность работающих за отчетный период составляет 1 чел.

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО «Хомаг Руссланд» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных [п. 5](#) ПБУ 1/2008.

2.1.3. Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет [Положение](#) по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

2.2. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

2.2.1. Организация проводит проверку капвложений в НМА на обесценение в порядке, установленном [Международным стандартом](#) финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.2.2. Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

2.2.3. Организация проводит проверку НМА на обесценение в порядке, установленном [Международным стандартом](#) финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.3. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям [п. 4](#) ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.3.2. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

2.3.3. Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном [Международным стандартом](#) финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.3.4. Организация проводит проверку капвложений в ОС на обесценение в порядке, установленном [Международным стандартом](#) финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.3.5. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.4. Учетная политика. Запасы

2.4.1. Организация не применяет [ФСБУ 5/2019](#) "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

2.4.2. При списании всех запасов их оценка производится по средней себестоимости.

2.5. Учетная политика. Денежные средства

2.5.1. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

- они характеризуют не сколько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам;
- денежные потоки отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками погашения.

2.5.2. Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа.

2.6. Учетная политика. Доходы и расходы

2.6.1. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств;

- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

2.6.2. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

2.6.3. Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

3. Информация о нематериальных активах и капитальных вложениях в них

3.1. Информация о наличии и движении нематериальных активов представлена в разделе 3 табличной части пояснений.

4. Информация об основных средствах

4.1. Информация о наличии и движении основных средств представлена в разделе 4 табличной части пояснений.

4.2. Информация об элементах амортизации ОС представлена в разделе 4 табличной части пояснений.

5. Информация об учете аренды

5.1. Информация, раскрываемая арендатором

5.1.1. Информация о наличии и движении ППА и ОС переданных в аренду отражена в разделе 4 табличной части пояснений.

5.1.2. Организация в отчетном периоде арендовала автомобили по следующим договорам:

Поставщик аренды	Договор №, дата	Дата начала	Дата окончания	Применяемая ставка
ООО АВТО ПАРТНЕРС	№ 396-001 от 25.11.2019	25.11.2019	31.03.2025	11%
ООО СБЕРАВТОПАРК	№A0044 от 30.10.2020	30.10.2020	30.04.2025	11%

5.1.3. Условиями договоров аренды не предусмотрено ограничение использования предмета аренды.

5.1.4. Указанные договоры аренды связаны с основными видами деятельности Общества. В связи с сокращением деятельности компании, а также невыгодными условиями досрочного расторжения договоров было принято решение передать автомобили взятые в аренду у ООО АВТО ПАРТНЕРС и у ООО СБЕРАВТОПАРК и не используемые для основного вида деятельности в сублизинг. Автомобили не переданные в сублизинг и не используемые в основной деятельности вернуть арендодателю. По состоянию на 31.12.2025 года все договоры аренды расторгнуты, предметы аренды возвращены арендодателю.

5.1.5. Общая сумма процентов, начисленных на задолженность по арендным платежам, отраженная в составе прочих расходов, составила 89 тыс. руб.

6. Информация о денежных средствах

6.1. Официальный курс евро на 31.12.2025 составил 92,0938 руб. на 31.12.2024 – 106,1028 руб., на 31.12.2023 – 99,1919

6.2. Информация о составе денежных средств приведена в таблице.

Информация о составе денежных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	91	11	58 610
Денежные средства на валютных счетах	1 627	13 949	10 600
ИТОГО денежные средства	1 718	13 960	69 210

6.3. Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса приведена в таблице.

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса

Бухгалтерский баланс		Отчет о движении денежных средств	
Код, показатель	Сумма, тыс. руб.	Код, показатель	Сумма, тыс. руб.
1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», графа «на 31.12.2025»	1 718	4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», графа «за 2025 г.»	1 718
1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», графа «на 31.12.2024»	13 960	4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода», графа «за 2025 г.»	13 960
		4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», графа «за 2024 г.»	13 960
1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», графа «на 31.12.2023»	69 210	4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода», графа «за 2024 г.»	69 210

7. Информация о наличии и движении дебиторской задолженности

7.1. Информация о движении и наличии обязательств, включая оценочные обязательства приведена в разделе 7 табличной части пояснений.

8. Информация об обязательствах

8.1. Информация о движении и наличии обязательств, включая оценочные обязательства приведена в разделе 8 табличной части пояснений.

9. Информация о связанных сторонах

9.1. Информация о связанных сторонах, кроме основного управленческого персонала, приведена в таблице. Перечень всех связанных сторон доступен на официальном сайте «Дюрр Групп» по ссылке: <https://www.durr-group.com/>

9.2. Операций с участником общества «Хомаг ГмбХ», владеющим 100 % капитала, в отчетном периоде не было.

9.3. Операции с прочими связанными сторонами в 2025 году (тыс. руб)

Связанная сторона	Характер отношений	Виды операций, осуществленных в отчетном периоде	Объем операций за отчетный период	Объем незавершенных расчетов на конец отчетного периода
Дюрр Групп Сервисес Гмбх	Общий учредитель	Приобретение услуг	-	-
ООО «Дюрр Системс РУС»	Общий учредитель	Приобретение услуг	3 600	600

9.4. Операции с прочими связанными сторонами в 2024 году (тыс. руб)

Связанная сторона	Характер отношений	Виды операций, осуществленных в отчетном периоде	Объем операций за отчетный период	Объем незавершенных расчетов на конец отчетного периода
Дюрр Групп Сервисес Гмбх	Общий учредитель	Приобретение услуг	1 598	199
ООО «Дюрр Системс РУС»	Общий учредитель	Приобретение услуг	3 600	-

9.5. Информация о вознаграждениях основного управленческого персонала приведена в таблице.

Информация о вознаграждениях, выплачиваемых основному управленческому персоналу

Наименование показателя	Сумма за 2025 (тыс. руб.)	Сумма за 2024 (тыс. руб.)
Общая сумма вознаграждений основного управленческого персонала	1 830	27 775
В т.ч. выходное пособие и компенсация отпуска	-	12 119
Сумма взносов по единому тарифу	578	3 964

10. Информация о расходах

10.1. Информация о расходах по обычным видам деятельности отражена в разделе 10 табличной части пояснений.

11. Иная информация

11.1. Информация о расчетах по налогу на прибыль

11.1.1. Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, раскрыты в таблице.

Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Прибыль до налогообложения (за исключением доходов от участия в других организациях и связанных с этим статей), тыс. руб.	(11 515)	(67 372)
Ставка налога на прибыль, %	25%	20%
Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, тыс. руб.	2 879	13 474
Постоянный налоговый расход , тыс. руб.	(566)	(638)
Расход (доход) по налогу на прибыль , тыс. руб.	2 313	12 836
Прочие (списание ОНА на конец периода)	(8 740)	(9 041)

11.1.2. Информация об отложенном налоге на прибыль приведена в таблице.

Изменения отложенных налоговых активов

Виды активов	На 31.12. 2023 года	За 2024 год		На 31.12. 2024 года	За 2025 год		На 31.12. 2025 года
		Увеличение	Уменьшение		Увеличение	Уменьшение	
Основные средства	942	917	(416)	1143	-	(1143)	
Права пользования активом	2 554	145	(1975)	724	-	(724)	
Оценочные резервы	-	6338	-	6 338	383	(6721)	
Оценочные обязательства	2 366	16	(2302)	80	-	(80)	
Проценты по обязательствам	105	116	-	221	62	(283)	
Налоговый убыток	-	9042	(9042)	-	2 249	(2249)	
Прочие	62	25	-	87	12	-	25
Итого	6 029	16 598	(13735)	8 893	2 705	(11 572)	25

Изменения отложенных налоговых обязательств

Виды обязательств	На 31.12. 2023 года	За 2024 год		На 31.12. 2024 года	За 2025 год		На 31.12. 2025 года
		Увеличение	Уменьшение		Увеличение	Уменьшение	
Основные средства	1 226	-	(1 226)	-			
Курсовые разницы	18	10	-	28	6	-	34
Обязательства по аренде	367	61	(126)	302	-	(302)	-
Доходные вложения в материальные ценности	1 794	1 041	691	2 144	-	(2 144)	-
Прочие	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3 405	1 112	(6 099)	2 474	6	(2 446)	34

11.2. Информация о событиях после отчетной даты

11.2.1. На момент подписания отчетности у Общества отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые могут быть классифицированы как события после отчетной даты.

11.3. Операционная среда и финансовые риски

11.3.1. Операционная среда .

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В феврале 2022 года Соединенными Штатами Америки, Европейским Союзом и рядом других стран были введены дополнительные санкции против Российской Федерации, что привело к негативному влиянию на сырьевые рынки, повышенной волатильности на финансовых и валютных рынках и ускорению инфляции в Российской Федерации.

Был объявлен ряд санкций, ограничивающих доступ российских организаций к финансовым рынкам Евро и долларов США, включая лишение доступа к международной системе SWIFT, что может повлиять на способность Общества привлекать заемное финансирование.

В настоящий момент в связи с введением санкций в отношении Российской Федерации, у Общества усложнились процессы логистики, оплаты, поиска поставщиков и партнеров. В связи с прекращением деятельности ключевого контрагента на территории РФ, введением моратория на поставку запасных частей и технического обслуживания импортного производства, прекратились поставки в адрес Общества от основных поставщиков Общества -Хомаг ГмбХ, Хомаг Кантентехник ГмбХ, Хомаг Борзюстеме ГмбХ, Хомаг Платтенауфтайлтехник ГмбХ, Хомаг Аутомейшн ГмбХ, Хомаг Машинери Шанхай, что привело к снижению товарооборота и прибыли Общества.

По причине невозможности осуществления Обществом обычной деятельности из-за введения ограничительных/запретительных мер в отношении поставок оборудования и запасных частей в Россию , а также оказания технической поддержки и консультационных услуг организациям в России ,Участником Общества было принято решение остановить деятельность Общества в части продажи оборудования и запасных частей и провести реструктуризацию.

Для исполнения решения участника Обществом были проведены следующие мероприятия :

- ликвидированы остатки товаров на складах путем их распродажи
- расторгнут договор аренды помещений на территории индустриального парка Шереметьево
- проведены организационно-штатные мероприятия по расформированию подразделений : Служба продаж, Отдел запасных частей, Отдел роботизированных решений, Отдел продаж деревообрабатывающего оборудования, Компетент-центр
- определена необходимая организационная структура общества для продолжения деятельности , проведено сокращение персонала путем расторжения трудовых договоров по соглашению сторон.

Несмотря на вышеуказанные обстоятельства Общество намерено продолжать осуществлять свою деятельность по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

11.3.2. Риски

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах. Подверженность риску изменения обменных курсов иностранных валют обусловлена, прежде всего, операционной деятельностью (когда выручка или расходы деноминированы в иностранной валюте). Общество оценивает валютные риски как несущественные.

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам в форме предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги.

Общество подвержено кредитному риску, связанному с ее операционной деятельностью. Прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности. Обществом созданы резервы на всю сумму просроченной дебиторской задолженности.

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам. Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования (прежде всего, в рамках группы компаний), которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах при необходимости.

Риски связанные с изменением валютного регулирования .

Внутренний рынок: риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные в связи с сокращением закупок в иностранной валюте.

Внешний рынок: правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не могут оказать влияние на деятельность Общества в связи с отсутствием операций на внешнем рынке в 2025 году.

Риски связанные с изменением налогового законодательства

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Руководство Общества считает, что Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что тем не менее, не устраняет потенциальную возможность расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Реализация данного риска, то есть изменение правил налогообложения в Российской Федерации, может повлечь увеличение налоговой нагрузки на Общество и снижение чистой прибыли Общества.

Для того чтобы ограничить возможное отрицательное влияние данного риска на свою деятельность Обществом предусматриваются такие меры, как проведение постоянного мониторинга изменений налогового законодательства.

В случае внесения изменений в действующие порядок и условия налогообложения Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Вероятность возникновения данного риска оценивается как средняя, ущерб для Общества от реализации данного риска оценивается как низкий.

Таким образом, Общество рассматривает риск изменения налогового законодательства как незначительный и полагает, что проблема возможного изменения правил налогообложения не должна существенным образом повлиять на деятельность Общества.

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участия в ценовом сговоре и т.п.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Общества продукции (работ, услуг), соблюдении сроков выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Приложение : Табличная часть пояснений на 7 листах.

Генеральный директор

Мишкин С.М.

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	2 353	(2 311)	-	(2 353)	2 347	(36)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	2 353	(2 311)	-	(2 353)	2 347	(36)	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	2 293	(2 251)	-	(2 293)	2 287	(36)	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	42
в том числе: Другие НМА	-	-	42
из них созданные организацией	-	-	-
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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		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	3а 2025 г.	8 888	(6 012)	-	(8 749)	6 416	(522)	-	-	-	-	-	139	(118)
	3а 2024 г.	10 482	(942)	-	(1 595)	1 005	(6 075)	-	-	-	-	-	8 888	(6 012)
в том числе:														
Офисное оборудование	3а 2025 г.	314	(241)	-	(175)	175	(52)	-	-	-	-	-	139	(118)
	3а 2024 г.	636	(440)	-	(323)	323	(124)	-	-	-	-	-	314	(241)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	879	(502)	-	(879)	682	(180)	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства переданные в аренду	3а 2025 г.	8 574	(5 771)	-	(8 574)	6 241	(470)	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	8 967	-	-	(393)	-	(5 771)	-	-	-	-	-	8 574	(5 771)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	-	(5 771)	-	(6 661)	6 241	(470)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	12 256	(10 858)	-	(12 256)	15 445	(4 587)	-	-	-	-	-
в том числе: Транспортные средства	3а 2025 г.	-	(5 771)	-	(6 661)	6 241	(470)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	12 256	(10 858)	-	(12 256)	15 445	(4 587)	-	-	-	-	-

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	21	2 876	10 940
в том числе:			
Офисное оборудование	21	73	197
Транспортные средства	-	2 803	10 366
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	377
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	-	2 803	8 967
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	2 803	8 967

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	27 231	(25 350)	835	-	(546)	(117)	-	-	27 404	(26 880)
	За 2024 г.	43 246	(6 145)	5 038	-	(18 182)	(2 872)	-	-	27 231	(25 350)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	865	-	25	-	(519)	(117)	-	-	255	-
	За 2024 г.	4 418	-	523	-	(3 986)	(90)	-	-	865	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	26 343	(25 350)	758	-	(27)	-	-	-	27 074	(26 880)
	За 2024 г.	33 186	(6 145)	4 499	-	(8 560)	(2 782)	-	-	26 343	(25 350)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	23	-	-	-	-	-	-	-	23	-
	За 2024 г.	739	-	16	-	(732)	-	-	-	23	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	18	-	-	-	(18)	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	14	-	-	-	(14)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	48	-	-	-	-	-	48	-
	За 2024 г.	4 785	-	-	-	(4 785)	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	4	-	-	-	-	-	4	-
	За 2024 г.	86	-	-	-	(86)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	27 231	(25 350)	835	-	(546)	(117)	-	X	27 404	(26 880)
	За 2024 г.	43 246	(6 145)	5 038	-	(18 182)	(2 872)	-	X	27 231	(25 350)

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	27 329	448	27 208	1 858	30 473	24 328
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	255	255	865	865	4 418	4 418
Расчеты с покупателями и заказчиками	27 074	194	26 343	993	26 055	19 910

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.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	5 471	-	-	(5 471)	-	-	-
в том числе: Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	5 471	-	-	(5 471)	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	5 454	1 099	-	(3 633)	(1 817)	-	1 103
	3а 2024 г.	17 231	1 090	-	(12 094)	(774)	-	5 454
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	783	629	-	(527)	(240)	-	646
	3а 2024 г.	2 160	544	-	(1 920)	-	-	783
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	1 564	140	-	-	(1 577)	-	127
	3а 2024 г.	2 902	-	-	(565)	(774)	-	1 564
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	392	-	-	(392)	-	-	-
	3а 2024 г.	217	392	-	(217)	-	-	392
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	2 334	-	-	(2 334)	-	-	-
	3а 2024 г.	6 201	-	-	(3 867)	-	-	2 334
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	380	28	-	(380)	-	-	28
	3а 2024 г.	5 751	154	-	(5 525)	-	-	380
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	38	-	-	-	-	38
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	166	-	-	-	-	166
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	98	-	-	-	-	98
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	5 454	1 099	-	(3 633)	(1 817)	X	1 103
	3а 2024 г.	22 702	1 090	-	(17 565)	(774)	X	5 454

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	773	2 347	5 062
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	646	783	2 160
Расчеты с покупателями и заказчиками	127	1 564	2 902

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	3а 2025 г.	904	91	637	-	358
	3а 2024 г.	15 584	2 053	15 992	741	904
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	584	91	317	-	358
	3а 2024 г.	3 080	1 733	4 229	-	584
Резервы на проведение аудита	3а 2025 г.	320	-	320	-	-
	3а 2024 г.	450	320	450	-	320
Резервы на выплату годового бонуса	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	6 175	-	6 175	-	-
Резерв на исполнение гарантийных обязательств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	5 204	-	4 463	741	-
Штраф по договору	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	676	-	676	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	20
Затраты на оплату труда	1 794	23 658
Отчисления на социальные нужды	543	4 388
Амортизация	52	1 603
Прочие затраты	4 905	14 513
Итого по элементам	7 293	44 182
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	7 293	44 182