

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «АСМАП-Сервис» ЗА 2025 ГОД
(ТЕКСТОВАЯ ЧАСТЬ)**

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	2
2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА.....	2
3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.....	5
4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	5
5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	6
6. ЗАПАСЫ.....	6
7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	6
8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА.....	6
9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	6
10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	7
11. АРЕНДА.....	7
12. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	7
13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.....	8
14. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ И ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ.....	8
15. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.....	9
16. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.....	10
17. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	11
18. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	11

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью «АСМАП-Сервис» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Показатели (информация), которые отсутствуют у Общества, в пояснениях не отражаются.

Общие сведения:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АСМАП-Сервис (далее – Общество)

Сокращенное наименование: ООО «АСМАП-Сервис»

Идентификационный номер налогоплательщика: 7714505296

Основной государственный регистрационный номер: 1037739817576

Юридический адрес: 109147, г. Москва, Марксистская ул., д.34, строение 9

Дата государственной регистрации 05.08.2003г.

По состоянию на 31.12.2025 г. зарегистрировано обособленное подразделение в г. Псков

Код причины постановки на учет: 602745001

Адрес местонахождения: 180005, Псковская обл., г. Псков, Зональное ш., 48А

Настоящее подразделение не имеет открытых расчетных счетов и выделенных балансов.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (ОКВЭД 70.22);
- деятельность агентов по оптовой торговле твердым, жидким и газообразным топливом и связанными продуктами (ОКВЭД 46.12.1);
- торговля оптовая книгами, газетами и журналами, писчебумажными и канцелярскими товарами (ОКВЭД 46.49.3);
- торговля розничная моторным топливом в специализированных магазинах (ОКВЭД 47.30);
- деятельность вспомогательная прочая в сфере страхования и пенсионного обеспечения ОКВЭД 66.29).

Среднесписочная численность сотрудников Общества на конец 2025 года составила 24 человека.

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 года не менялся и составляет 1 000 тыс. руб.

Единственным участником Общества является Ассоциация Международных Автомобильных Перевозчиков (100% участие в Уставном капитале Общества)

Генеральный директор - Казанцев Иван Сергеевич.

Главный бухгалтер - Перевощикова Ирина Владимировна.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность состоит из следующих форм: бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Применимость допущения непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность 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 Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

При формировании учетной политики были приняты следующие способы ведения бухгалтерского учета:

Положение учетной политики	Выбранный вариант
Организация ведения бухгалтерского учета	Бухгалтерский учет организации ведет бухгалтерская служба как структурное подразделение, возглавляемое главным бухгалтером.
Стоимостной лимит основных средств	Не относятся к основным средствам и отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов активы стоимостью не более 100 тыс. руб. в БУ
Способ начисления амортизационных отчислений по основным средствам	· линейный способ (первоначальная стоимость умножить на норму амортизации).
Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам).	Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. Компьютеры/ ноутбуки – 25 мес. Серверы/накопители – 25 мес. Телефоны – 37 мес. Принтеры/сканеры – 25 мес. Модули безопасности – 61 мес.
Переоценка первоначальной стоимости основных средств	· не производится.
Стоимостной лимит нематериальных активов	Не относятся к нематериальным активам объекты стоимостью не более 100 тыс. руб. в БУ
Способ начисления амортизационных отчислений по нематериальным активам	· линейный способ (исходя из норм, исчисленных на основании срока полезного использования).
Способ отражения в бухгалтерском учете амортизационных отчислений по нематериальным активам	· путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете (кроме организационных расходов и деловой репутации) (т. е. с использованием счета 05 "Амортизация нематериальных активов").
Оценка списания материально-производственных запасов, включая товары	· по средней себестоимости.

Списание общехозяйственных расходов	· Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и ежеквартально списываются на сч. 90.8 "Управленческие расходы"
Учет долгосрочной задолженности по полученным кредитам и займам	Задолженность на срок более 12 месяцев учитывается в составе долгосрочной задолженности до истечения установленного договором срока возврата заемных средств
Учет дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов	· включаются в затраты того периода, в котором они произведены.
Учет процентов (дисконта) по выданным векселям и размещенным облигациям	Проценты (дисконт) по выданным векселям и размещенным облигациям учитываются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.
Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов	Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся и погашаются в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора).
Способ определения стоимости финансового актива при его выбытии	· по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
Учет расчетов по налогу на прибыль	Руководствуясь принципом рациональности ведения бухгалтерского учета, организация признает возникновение постоянных разниц и соответствующих им постоянных налоговых активов (обязательств), временных разниц и соответствующих им отложенных налоговых активов (обязательств), когда имеет место различие в правилах признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах
Учет финансовых вложений	Депозитные вклады, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках", субсчет 55-3 "Депозитные счета". Все депозитные вклады учитываются в составе финансовых вложений.
Порядок признания коммерческих расходов	Расходы на продажу товаров, за исключением расходов на транспортировку товаров в конце месяца полностью списываются с кредита счета 44.01 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность» в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу». Расходы на транспортировку списываются в дебет счета 90.07

	пропорционально стоимости проданных товаров к общей стоимости товаров, поступивших в течение месяца, с учетом остатка на начало месяца.
Порядок признания выручки	Учет выручки ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99. Выручка от реализации отражается в учете: - в отношении доходов от продажи товаров – по факту перехода права собственности на проданные товары исходя из условий договора; - в отношении услуг – по факту оказания услуг на дату подписания акта об оказании услуг.

Изменение учетной политики

В 2024 году Общество внесло изменения в учетную политику в связи с изменением законодательства, а именно в связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» в отчете о финансовых результатах зачтены следующие показатели прочих доходов и расходов, которые ранее предоставлялись развернуто:

- Курсовые разницы;
- Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества;
- Списание дебиторской (кредиторской) задолженности;
- Прочие внереализационные доходы и расходы.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Раскрытие информации о нематериальных активах (НМА) и капитальных вложениях в объекты НМА представлено в таблицах 3.1-3.6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 гг. авансы, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты НМА, отсутствовали.

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 года, а также в течение 2024-2025 годов резерв под обесценение НМА и капитальных вложений в объекты НМА не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Раскрытие информации об основных средствах и капитальных вложениях в объекты основных средств представлено в таблицах 4.1, 4.3-4.5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 гг. авансы, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты основных средств, отсутствовали.

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 года, а также в течение 2024-2025 годов резерв под обесценение основных средств и капитальных вложений в объекты основных средств не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Раскрытие информации о финансовых вложениях представлено в таблицах 5.1, 5.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Долевые финансовые вложения от участия в уставном капитале ООО «АСТ» по состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 года составили 50 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 года у Общества отсутствовали предоставленные займы.

Информация о депозитах представлена в таблице ниже.

Депозиты	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023	Срок погашения	Ставка (от/до), %
СДМ-БАНК ПАО	331 000	202 000	234 000	до 1 года	6,4-19,5

6. ЗАПАСЫ

Раскрытие информации о запасах представлено в таблицах 6.1, 6.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 года у Общества отсутствовал резерв под обесценение запасов.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, по состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 гг. составили 93,6 тыс. руб., 244,8 тыс. руб., 4 697,0 тыс. руб. соответственно.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Раскрытие информации о дебиторской задолженности представлено в таблицах 7.1, 7.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о денежных средствах и денежных эквивалентах представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Денежные средства на счетах в банках	6 114	3 713	2 320
Денежные средства в кассе	45	40	30
Переводы в пути	1	14	2
Итого	6 160	3 767	2 352

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество имеет возможность привлечь дополнительные денежные средства в размере 30 000 тыс. руб., которые могут быть получены Обществом на условиях овердрафта.

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 года у Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, недоступные для использования.

9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Раскрытие информации о кредиторской задолженности представлено в таблицах 8.1, 8.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Раскрытие информации об оценочных обязательствах представлено в таблице 8.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Резерв по предстоящим расходам на выплату отпускных признается оценочным обязательством и отражается на счете учета резервов предстоящих расходов. Резерв по предстоящим расходам на оплату отпусков сформирован на 31.12.2025г. в сумме 5 200 тыс. руб., количество неоплаченных дней отпуска 785, срок исполнения – 2026 год.

11. АРЕНДА

Во временном пользовании по состоянию на 31.12.2025г. имеются объекты без оценки в стоимостном выражении, использовано право по п. 11 ФСБУ 25 (срок аренды не превышает 12 мес.):

- часть нежилого помещения, расположенного по адресу: РФ, г. Москва, ул. Марксистская, дом 34, стр.9. Помещение принято во временное владение и пользование по договору (Договор субаренды от 01.09.2025 г., срок – 11 мес.) с АСМАП, помещение используется для размещения офиса и уставной деятельности, сумма расходов по данному договору за 2025 год – 670,8 тыс. руб., сумма предстоящих расходов по данному договору в 2026 году – 1 193,5 тыс. руб. После завершения срока по данному договору предполагается заключение нового договора при этом объект аренды может быть изменен.

- часть нежилого помещения, расположенного по адресу: РФ, г. Москва, Алтуфьевское ш., д. 41, стр. 6 (Договор аренды № 01/18 от 01.12.2025 г., срок – 11 мес.) с АО «Дельта», помещение используется под склад, сумма расходов по данному договору за 2025 год – 109,4 тыс. руб., сумма предстоящих расходов по данному договору в 2026 году – 1 170,7 тыс. руб. Ожидания по дальнейшему использованию объекта связаны с множеством факторов и не могут быть надежно оценены.

- часть нежилого помещения, расположенного по адресу: РФ, г. Москва, Алтуфьевское ш., д. 41 (Договор аренды № 01/25 от 01.12.2025 г. срок – 11мес.) с АО «Дельта», помещение используется для размещения офиса и уставной деятельности, сумма расходов по данному договору за 2025 год – 51,6 тыс. руб., сумма предстоящих расходов по данному договору в 2026 году – 552,2 тыс. руб. Ожидания по дальнейшему использованию объекта связаны с множеством факторов и не могут быть надежно оценены.

12. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Информация о доходах и расходах от обычных видов деятельности представлена в таблице ниже.

(тыс. руб.)

Виды деятельности	Выручка за 2025г. (стр. 2110 ОФР)	Себестоимость за 2025г. (стр. 2120 ОФР)	Выручка за 2024г. (стр. 2110 ОФР)	Себестоимость за 2024г. (стр. 2120 ОФР)
Оказание услуг, в том числе по видам услуг (>5%)	156 739	(124 026)	166 694	(131 937)
Консультационные услуги	13 144	(11 932)	7 108	(8 687)
Агентские услуги	140 158	(112 094)	156 681	(123 250)

Оптовая торговля	15 728	(12 089)	82 908	(78 248)
ИТОГО	172 467	(136 115)	249 602	(210 185)

Выручка Общества по основным направлениям в 2025г. снизилась по сравнению с 2024г. на 30,9%. В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг), коммерческих и управленческих расходах в разрезе элементов затрат представлена в таблице 10 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Информация о прочих доходах представлена в таблице ниже.

Прочие доходы	2025 г.	2024 г.
Прочие внереализационные доходы, в т.ч.:	681	2 916
Реализация внеоборотных активов	-	1 375
Курсовые разницы	267	-
Оценочные обязательства по оплате труда	251	34

Информация о прочих расходах представлена в таблице ниже.

Прочие расходы	2025 г.	2024 г.
Прочие внереализационные расходы, в т.ч.:	(5 847)	(6 012)
Списание просроченной дебиторской задолженности	(2 682)	(4 981)
Курсовые разницы	-	(53)
Расходы на услуги банков	(526)	(427)

Информация о процентах к получению предоставлена в таблице ниже.

Проценты к получению	2025 г.	2024 г.
Проценты к получению по выданным займам	-	2 642
Проценты по банковским депозитам	34 999	25 684
Итого проценты к получению	34 999	28 326

Информация о процентах к уплате предоставлена в таблице ниже.

Проценты к уплате	2025 г.	2024 г.
Проценты к уплате по кредитам и займам	(2)	(2)
Итого проценты к уплате	(2)	(2)

14. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ И ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, привели к образованию «Постоянных налоговых доходов и расходов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто. Ставка расчета отложенных и постоянных налоговых активов (обязательств) составляет 25%. Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

Условный расход по налогу на прибыль за отчетный год составил 318 тыс. руб.

Информация о постоянных налоговых активах и обязательствах, отложенных налоговых активах и обязательствах приведена в таблице.

	Остаток на начало года	Начислено за отчетный год	Погашено за отчетный год	Остаток на конец года
Отложенный налоговый актив	2 487	81	(282)	2 286
Отложенное налоговое обязательство	2 506	-	(232)	2 274
Постоянное налоговое обязательство	X	29	X	X

15. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами. В перечень связанных сторон включены аффилированные лица Общества в соответствии ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Бенефициарные владельцы

Единственным участником Общества является Ассоциация Международных Автомобильных Перевозчиков (АСМАП). АСМАП является некоммерческим профессиональным объединением автотранспортных компаний, осуществляющих перевозки грузов и пассажиров в международном автомобильном сообщении. В соответствии с законом о некоммерческих предприятиях АСМАП не имеет уставного капитала, следовательно, не имеет бенефициарного владельца.

Аффилированные лица

Аффилированное лицо
<p>Наименование: <i>Ассоциация Международных Автомобильных Перевозчиков</i> Идентификационный номер налогоплательщика: <i>7714033420</i> Место нахождения: <i>109147, г. Москва, ул. Марксистская, д.34, стр. 9</i> Основание: <i>100% участие в Уставном капитале Общества</i> Дата наступления основания: <i>05.08.2003</i></p>

Информация о видах и объемах операций Общества со связанными сторонами представлена в таблице ниже.

Признак связанности и вид операции	2025 г.	2024 г.
Продажа товаров, продукции, работ, услуг (без НДС)	X	X
- основного хозяйственного общества	2 118	1 814
Приобретение товаров, продукции, работ, услуг (без НДС)	X	X
- основного хозяйственного общества	2 001	1 949

Информация о стоимостных показателях, условиях, сроках и формах расчета по незавершенным на 31 декабря операциям представлена в таблице ниже.

Признак связанности и вид задолженности	2025 г.	2024 г.	Условия и сроки осуществления расчетов
Дебиторская задолженность, в т. ч. прочая	X	X	
- основного хозяйственного общества	24	41	<i>Расчеты проводятся на рыночных условиях сделки, по условиям договоров, обычно в течение 15-30 дней после оказания услуг</i>
Авансы выданные	X	X	
- основного хозяйственного общества	32	-	

Вознаграждение основному управленческому персоналу представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи)	6 427	5 629

16. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Условия ведения деятельности Общества

В 2025 году продолжающаяся специальная военная операция, и вызванное этим обострение геополитической напряженности оказали влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран в период конфликта, в т.ч. 2025 году, вводили новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций, включающие блокировку денежных средств на счетах в иностранных банках. Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию. Это привело к росту волатильности на фондовых и валютных рынках. В ответ на усиление волатильности на финансовых рынках и роста инфляционных рисков Банк России в конце 2024 г. повысил ключевую ставку до 21%; в течение 2025 г. ставка была снижена – в июне до 20%, в июле до 18%, в сентябре до 17%, в октябре до 16,5%, в декабре до 16%.

Общество продолжает оценивать влияние данных событий и изменений микро- и макроэкономических условий на свою деятельность, финансовое положение и финансовые результаты.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. По состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 года руководство не создавало резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, ввиду несущественности такого резерва.

По состоянию на 31 декабря 2025 года условные обязательства отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2025 года условные активы отсутствуют.

17. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Информация о рисках, которым подвержено Общество, представлена ниже.

Руководство Общества контролирует процесс управления рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества. Описание рисков и соответствующих принципов управления рисками приведены ниже.

Риски хозяйственной деятельности в 2025 году состояли в основном из продолжающегося запрета выполнения перевозок российскими автотранспортными компаниями по территории стран ЕС в связи с санкциями Совета Европейского Союза.

Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску и кредитному риску.

Рыночный риск

Риск изменения цен на товары: Общество занимается перепродажей товаров для автомобильного транспорта, при увеличении стоимости товаров существует риск снижения конкурентоспособности Общества на данном сегменте рынка.

Кредитный риск

Общество осуществляет продажу товаров и на условиях предварительной оплаты и на условиях отсрочки платежа. Политика Общества заключается в том, что все заказчики, желающие осуществлять торговлю на условиях отсрочки платежа, должны пройти процедуру проверки кредитоспособности.

Репутационные риски

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 Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

18. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

После отчетного периода не произошло никаких событий, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год.

На дату представления бухгалтерской отчетности за 2025 год состоялось собрание по итогам финансового года. Решение о распределении прибыли отсутствует.

Генеральный директор

Казанцев И.С.

Главный бухгалтер

Первощикова И.В.

Дата составления: 24 марта 2026 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах в табличной форме (тыс. руб.)**

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.	10 480	(732)	-	-	-	(698)	-	-	-	-	-	10 480	(1 430)
	За 2024 г.	10 480	-	-	-	-	(732)	-	-	-	-	-	10 480	(732)

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	9 050	9 748	10 480
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.	-	-	-	-	-

4.2. 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	1 869	2 970	1 307
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	400	26	128
Офисное оборудование	-	-	73
Транспортные средства	1 463	2 936	1 097
Производственный и хозяйственный инвентарь	6	8	9
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			

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.	50	-	-	-	-	-	-	-	50	-
	За 2024 г.	50	-	-	-	-	-	-	-	50	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	202 000	-	2 172 000	2 043 000	-	-	-	-	331 000	-
	За 2024 г.	234 000	-	1 201 000	1 233 000	-	-	-	-	202 000	-
Итого	За 2025 г.	202 050	-	2 172 000	2 043 000	-	-	-	-	331 050	-
	За 2024 г.	234 050	-	1 201 000	1 233 000	-	-	-	-	202 050	-

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.	8 707	-	137 119	(138 689)	-	-	X	X	7 137	-
	За 2024 г.	38 821	-	183 726	(213 840)	-	-	X	X	8 707	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	1	-	2 670	(2 451)	-	-	(218)	-	2	-
	За 2024 г.	1	-	3 456	(3 266)	-	-	(190)	-	1	-
Товары	За 2025 г.	8 583	-	10 615	(12 106)	-	-	-	-	7 092	-
	За 2024 г.	38 765	-	48 300	(78 464)	-	-	(18)	-	8 583	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	123	-	27	(107)	-	-	-	-	43	-
	За 2024 г.	55	-	241	(173)	-	-	-	-	123	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	123 807	(124 025)	-	-	218	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	131 729	(131 937)	-	-	208	-	-	-

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	23	5	-
в том числе:			
Товары	23	5	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	91 891	-	50 569	-	(57 724)	(2 808)	-	-	81 928	(2 316)
	За 2024 г.	72 758	-	57 240	-	(32 887)	(5 220)	-	-	91 891	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 134	-	777	-	(1 467)	(1 667)	-	-	777	-
	За 2024 г.	7 323	-	1 221	-	(5 406)	(4)	-	-	3 134	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	16 319	-	26 441	-	(15 963)	(69)	-	-	26 728	(401)
	За 2024 г.	18 048	-	16 217	-	(17 891)	(55)	-	-	16 319	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	46 421	-	2 262	-	(28 922)	-	-	-	19 761	-
	За 2024 г.	19 133	-	28 944	-	(1 656)	-	-	-	46 421	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	22 139	-	4 769	-	(8 029)	(1 072)	-	-	17 807	(1 915)
	За 2024 г.	23 685	-	7 915	-	(4 300)	(5 161)	-	-	22 139	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 736	-	2 697	-	(1 736)	-	-	-	2 697	-
	За 2024 г.	1 532	-	1 736	-	(1 532)	-	-	-	1 736	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	20	-	-	-	(20)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	20	-	-	-	-	-	20	-

Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	185	-	-	-	(150)	-	-	-	35	-
	За 2024 г.	18	-	167	-	-	-	-	-	185	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	1 028	-	12 704	-	(528)	-	-	-	13 204	-
	За 2024 г.	2 085	-	111	-	(1 168)	-	-	-	1 028	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	909	-	919	-	(909)	-	-	-	919	-
	За 2024 г.	934	-	909	-	(934)	-	-	-	909	-
Итого	За 2025 г.	91 891	-	50 569	-	(57 724)	(2 808)	-	X	81 928	(2 316)
	За 2024 г.	72 758	-	57 240	-	(32 887)	(5 220)	-	X	91 891	-

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	2 316	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	401	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	1 915	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-

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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	291 438	260 727	-	(145 978)	(125)	-	406 062
	За 2024 г.	335 776	64 120	-	(108 218)	(240)	-	291 438
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5 475	4 021	-	(5 463)	(12)	-	4 021
	За 2024 г.	4 462	5 463	-	(4 450)	-	-	5 475
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 007	622	-	(286)	(72)	-	1 271
	За 2024 г.	9 365	249	-	(8 468)	(139)	-	1 007
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	117 897	9 868	-	(85 455)	-	-	42 310
	За 2024 г.	77 671	40 261	-	(10)	(25)	-	117 897
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	162 398	243 342	-	(53 920)	(41)	-	351 779
	За 2024 г.	239 085	16 098	-	(92 709)	(76)	-	162 398
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	951	850	-	(835)	-	-	966
	За 2024 г.	950	865	-	(864)	-	-	951
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	117	77	-	(19)	-	-	175
	За 2024 г.	1 525	108	-	(1 516)	-	-	117
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	2 071	1 327	-	-	-	-	3 398

	За 2024 г.	1 552	519	-	-	-	-	2 071
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	947	588	-	-	-	-	1 535
	За 2024 г.	1 148	-	-	(201)	-	-	947
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	575	32	-	-	-	-	607
	За 2024 г.	18	557	-	-	-	-	575
Итого	За 2025 г.	291 438	260 727	-	(145 978)	(125)	X	406 062
	За 2024 г.	335 776	64 120	-	(108 218)	(240)	X	291 438

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	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-

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.	4 974	4 782	4 305	251	5 200
	За 2024 г.	4 929	4 287	4 208	34	4 974
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	4 974	4 782	4 305	251	5 200
	За 2024 г.	4 929	4 287	4 208	34	4 974

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	14 187	81 190
Затраты на оплату труда	41 695	37 466
Отчисления на социальные нужды	12 063	10 736
Амортизация	2 291	2 935
Прочие затраты	130 710	140 156
Итого по элементам	200 946	272 483
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	79	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	201 025	272 483