Общество с ограниченной ответственностью "АВТОГИГАНТ"
(ООО "АВТОГИГАНТ")
ИНН 8603114154, КПП 860301001, ОГРН 1048600504743,
адрес: 628609, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра, город Нижневартовск, улица Индустриальная 14, Панель 20. Западный Промышленный Узел, строение 11, помещение 1007

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. ***Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом:***
1.1. 45.20.1 - Техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей и легких грузовых автотранспортных средств;
1.2. 45.20.2 Техническое обслуживание и ремонт прочих автотранспортных средств
1.3. 45.31.1 Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов
1.4. 77.39.1 Аренда прочих сухопутных транспортных средств и оборудования.

2. ***Юридический адрес (фактический адрес) :*** 628609, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра, город Нижневартовск, улица Индустриальная 14, Панель 20. Западный Промышленный Узел, строение 11, помещение 1007

3.***Почтовый адрес:*** 628615, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра, город Нижневартовск, улица Дзержинского дом 27, квартира 43

3. ***Фамилия, имя, отчество директора***: Печерица Яков Алексеевич

5. ***Среднесписочная численность работников за отчетный год***: 11 человек
6. ***Размер уставного капитала:*** 10 000 рублей
7. ***Доля участия в уставном капитале субъектов российской Федерации*:** отсутствует.
8. ***Доля участия в уставном капитале иностранных юридических лиц*:** отсутствует.

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.
(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.
(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Общество , являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.
(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.
(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)
2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.
(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)
2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.
Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.
(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)
2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)
2.3.5. Общество не проверяет ОС на обесценение.
(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)
2.3.6. Общество не проверяет капитальные вложения на обесценение.
(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)
2.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.
(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)
2.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.
(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.
(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.5. Учет запасов

2.5.1. Общество принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода,

в котором понесены. (Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)
2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится обществом по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.
(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)
2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Общество отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.
(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)
2.5.3. *Учет товаров ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019"Запасы", утвержденным Приказом Минфина России 15.11.2019 № 180н.*

Учет приобретения товаров

Общество принимает к бухгалтерскому учету приобретенные товары по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты по доставке подлежат включению в стоимость товаров согласно ФСБУ 5/2019.

Стоимость приобретенных товаров определяется как цена поставщика без учета НДС (пп. «а» п. 12 ФСБУ 5/2019). Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.

(Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019)

При отпуске товаров их оценка производится Обществом по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.6. Учет финансовых вложений

2.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.
(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)
2.6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

2.7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода (квартал, год).
(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)
2.7.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства, введение внешнего управления в отношении должника.

2.7.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.
(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.8. Учет аренды

2.8.1. Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

2.8.3. Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

2.9. Учет расходов и доходов

2.9.1. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

2.9.2. Все затраты на производство, в том числе стоимость материалов, включаются в состав расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления (приобретения) и формируют себестоимость продаж отчетного периода. Остаток НЗП на отчетную дату не формируется.

(Основание: п. 2 ФСБУ 5/2019)

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных).

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 26), пп. "г" п. 26 ФСБУ 5/2019)

2.10. Бухгалтерская отчетность

2.10.1. Общество применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

2.10.2. Расходы на приобретение несущественных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.

(Основание: п. 9 Рекомендации Р-126/2021-КпР)

3.Уставный капитал Общества

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

3.1.Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Печерица Яков Алексеевич	10000	100	10 000	100
	Итого:	10 000	100	10 000	100

3.2.Информация о связанных сторонах

Операции с аффилированными лицами, тыс. руб.							
Связанная сторона	Вид операции	За 2025 г.			За 2024 г.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2025	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2024
Бенефициарный владелец, контролирующий Общество, - Печерица Яков Алексиевич	Дивиденды	1300	Согласно решению единственного участника распределении, прибыли оплата денежными средствами до 31.12.2025	0	1175	Согласно решению единственного участника распределении, прибыли оплата денежными средствами до 31.12.2024 года	0

3.3. Иная информация

11.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.
11.2. Долгосрочная дебиторская задолженность присутствует. Резерв по сомнительным долгам создан и по состоянию на 31.12.2025 года составляет 4 862 тыс. рублей.
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	25 198	20 336	22 025	17 865	18 638	14 559
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	95	95	274	274	238	238
Расчеты с покупателями и заказчиками	24 020	19 158	19 591	15 431	17 418	13 339
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	1 083	1 083	2 160	2 160	982	982

Приложение № 1 к пояснительной записке
к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год

1.Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	21 263	22 302
Затраты на оплату труда	7 081	6 600
Отчисления на социальные нужды	1 695	1 359
Амортизация	2 071	503
Прочие затраты	37 116	39 210
Итого по элементам	69 225	69 975
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	15	32
Итого расходы по обычным видам деятельности	69 240	70 007

Приложение № 2 к пояснительной записке
к бухгалтерской отчетности за 2025 год

2.Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					списано			изменения видов запасов			
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	29 089	-	57 773	(60 527)	-	-	X	X	26 335	-
	За 2024 г.	26 884	-	63 986	(61 780)	-	-	X	X	29 089	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	198	-	1 425	(601)	-	-	(786)	-	237	-
	За 2024 г.	-	-	915	(215)	-	-	(501)	-	198	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	28891	-	18 775	(21174)	-	-	(394)	-	26098	-
	За 2024 г.	26884	-	23626	(21592)	-	-	(28)	-	28891	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ПРИЛОЖЕННИЕ № 3 к пояснительной записке
К бухгалтерской отчетности за 2025 год

Основные средства
Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	7 088	(1 440)	1 764	-	-	(1 577)	-	-	-	-	-	8 852	(3 017)
	За 2024 г.	6 240	(937)	848	-	-	(503)	-	-	-	-	-	7 088	(1 440)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 786	(774)	1 360	-	-	(1 184)	-	-	-	-	-	3 146	(1 958)
	За 2024 г.	1 133	(588)	653	-	-	(187)	-	-	-	-	-	1 786	(774)
Офисное оборудование	За 2025 г.	731	(360)	40	-	-	(142)	-	-	-	-	-	771	(502)
	За 2024 г.	577	(253)	154	-	-	(108)	-	-	-	-	-	731	(360)
Транспортные средства	За 2025 г.	4 317	(230)	-	-	-	(173)	-	-	-	-	-	4 317	(403)
	За 2024 г.	4 317	(58)	-	-	-	(173)	-	-	-	-	-	4 317	(230)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	41	(6)	16	-	-	(18)	-	-	-	-	-	57	(23)
	За 2024 г.	-	-	41	-	-	(6)	-	-	-	-	-	41	(6)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	213	(70)	348	-	-	(61)	-	-	-	-	-	561	(131)
	За 2024 г.	213	(39)	-	-	-	(31)	-	-	-	-	-	213	(70)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	4 050	-	-	(494)	-	-	-	-	-	4 050	(494)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ПРИЛОЖЕННИЕ № 3 к пояснительной записке
К бухгалтерской отчетности за 2025 год

Основные средства
Наличие и движение основных средств

Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	4 050	-	-	(494)	-	-	-	-	-	4 050	(494)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	9 391	5 648	5356
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	1 187	1 012	545
Офисное оборудование	269	371	324
Транспортные средства	7 470	4 086	4 259
Производственный и хозяйственный инвентарь	34	35	-
Другие виды основных средств	430	143	228
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

Приложение № 4 к пояснительной записке
к бухгалтерскому балансу за 2025 год

Обязательства

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.	2 200	-	-	(53)	-	-	2 147
	За 2024 г.	2 200	-	-	-	-	-	2 200
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.	2 200	-	-	(53)	-	-	2 147
	За 2024 г.	2 200	-	-	-	-	-	2 200
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.	28 276	27 136	-	(21 351)	(336)	-	33 724
	За 2024 г.	25 248	26 411	-	(23 384)	-	-	28 276
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	25 467	26 734	-	(21 351)	(336)	-	30 513
	За 2024 г.	23 168	25 471	-	(23 172)	-	-	25 467
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1	3	-	-	-	-	4
	За 2024 г.	209	1	-	(209)	-	-	1
Расчеты с прочими поставщиками и	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

подрядчиками	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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	338
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	243	95	-	-	-	-	-	243
	За 2024 г.	1	242	-	-	-	-	-	2 695
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	2 430	265	-	-	-	-	-	2 430
	За 2024 г.	1 751	679	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	150
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	135	15	-	(2)	-	-	-	135
	За 2024 г.	119	18	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	24
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1	23	-	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	-	1	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	(21 404)	(336)	X		35 871
Итого	За 2025 г.	30 476	27 136	-	(23 384)	-	X		30 476
	За 2024 г.	27 448	26 411	-					

6.1. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	28 273	21 788	20 065
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	28 267	21 787	20 065
Расчеты с покупателями и заказчиками	5	1	-

Приложение № 5 к пояснительной записке
к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Об изменениях капитала за 2025 г.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределённая я прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	10	-	-	-	-	29 426	29 436
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	10	-	-	-	-	29 426	29 436
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	1 127	1 127
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	(1 175)	(1 175)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г.	3250	10	-	-	-	-	29379	29389
	На 31 декабря 2024 г.	3200	10	-	-	-	-	29379	29389
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	10	-	-	-	-	29 379	29 389
	За 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)							1845	1845
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	(1 300)	(1 300)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г.	3300	10	-	-	-	-	29 924	29 934

Приложение № 6 к пояснительной записке
к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год

Дебиторская задолженность

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.	27 589	(4 160)	24 466	-	(21 648)	(21)	(3 961)	-	30 386	(4 862)
	За 2024 г.	23 503	(4 079)	19 155	1 143	(16 191)	(21)	(2 436)	-	27 589	(4 160)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	555	-	88	-	(531)	-	-	-	111	-
	За 2024 г.	535	-	527	2	(488)	(21)	-	-	555	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	23 396	(4 160)	24 235	-	(19 692)	(21)	(3 961)	-	27 917	(4 862)
	За 2024 г.	20 474	(4 079)	18 336	-	(15 414)	-	(2 436)	-	23 396	(4 160)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 431	-	144	-	(1 227)	-	-	-	2 348	-
	За 2024 г.	2 253	-	114	1 142	(77)	-	-	-	3 431	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	3	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	50	-	-	-	(50)	-	-	-	-	-

Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	201	-	-	-	(191)	-	-	-	201	-	-
	За 2024 г.	30	-	172	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	158	-	-	-	(158)	-	-	-	-	-	-
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.	3	-	-	-	(3)	-	-	-	3	-	-
	За 2024 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	27 589	(4 160)	24 466	-	(21 648)	(21)	(3 961)	X	30 386	(4 862)	
	За 2024 г.	23 503	(4 079)	19 155	1 143	(16 191)	(21)	(2 436)	X	27 589	(4 160)	

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	25 198	20 336	22 025	17 865	18 638	14 559
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	95	95	274	274	238	238
Расчеты с покупателями и заказчиками	24 020	19 158	19 591	15 431	17 418	13 339
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	1 083	1 083	2 160	2 160	982	982

Приложение № 7 к пояснительной записке
к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год

Отчет о движении денежных средств

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	71 907	76 383
	в том числе: от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	67 521	64 148
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	4 386	12 235
	Платежи - всего	4120	(66 942)	(79 936)
	в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(55 455)	(61 554)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(6 160)	(5 678)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(468)	(423)
	налога на прибыль организаций	4124	(1 085)	(913)
	прочие платежи		-	-
	прочие платежи	4129	(3 774)	(11 368)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	4 965	(3 553)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	262	-
	в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	262	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	-	-
	в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	262	-
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-	-

	получение кредитов и займов	4311	-	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(4 445)	(1 022)
	в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(1 130)	(1 022)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(315)	-
	прочие платежи	4329	(3 000)	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(4 445)	(1 022)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	782	(4 575)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	762	5 337
	Остаток денежных средств и денежных ***эквивалентов на конец периода***	4500	1 544	762
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-