

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Машино-Деталь» за 2025 год**

1. Общие сведения об организации

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Машино-Деталь», сокращенное наименование ООО «Машино-Деталь», дата внесения в ЕГРЮЛ записи 19 октября 2012 г. ОГРН 1121650019292.
- 1.2. Юридический адрес: 423800, Республика Татарстан, г. Набережные Челны, проезд Производственный, д. 131, офис 215.
- 1.3. Общество, зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы по г. Набережные Челны Республике Татарстан регистрационный номер 1121650019292 от 19 октября 2012 г. присвоен ИНН 1650251846 КПП 165001001
- 1.4. Лицо, имеющее право без доверенности действовать от имени юридического лица:
Директор – Мамаев Владимир Николаевич до 30 сентября 2025 года; Идиятуллина Юлия Витальевна с 07 октября 2025 года.
Единоличным исполнительным органом Общества является директор. Директор подотчетен общему собранию собственников.
- 1.5. Уставный капитал оплачен в размере 20 000 тыс. руб., что составляет 100 %.
- 1.6. Состав участников и их доля в уставном капитале на 31.12.2025г. представлен в таблице:

Состав (участников) акционеров и их доля в уставном капитале

№ п/п	Наименование акционера / участника	Доля в уставном капитале, %
1	ООО ТФК «АВТОДВОР»	74
2	ООО «Автомобильный завод «Машино-деталь»	26

- 1.7. Основной вид деятельности 29.20.4. Производство прицепов и полуприцепов.
- 1.8. Общество в своей деятельности руководствуется Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 08.02.1998 N 14-ФЗ (ред. от 16.04.2022) "Об обществах с ограниченной ответственностью", Уставом и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации.
В Уставе общества (в редакции №4 от 15.03.2019) содержатся все необходимые сведения, предусмотренные Федеральным законом от 08.02.1998 N 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» для юридических лиц данной организационно-правовой формы и данного вида деятельности.
- 1.9. Среднесписочная численность работников Общества за 2024 год - 70 чел. Среднесписочная численность на 2025г. - 50 чел.
- 1.10. Бенефициарами Общества являются Козлов Геннадий Юрьевич, Козлова Олеся Николаевна.
- 1.11. ООО «МАШИНО-ДЕТАЛЬ» имеет долю в ООО Автомобильный завод «Машино-деталь» в размере 25 % от уставного капитала Общества, что составляет 2 750 руб.
- 1.12. Ответственность за организацию бухгалтерского учета в Обществе несет директор ООО «Машино-Деталь».
- 1.13. Ведение бухгалтерского учета в организации возложено на главного бухгалтера.
- 1.14. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Бухгалтерия 8", редакция 3.0.
Бухгалтерский учет ведется с использованием рабочего плана счетов, разработанного на основе типового Плана счетов, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н.
- 1.15. Сведения об аудиторе:
Общество подлежит обязательному аудиту по финансовым критериям: выручка за 2024 год составила 1 105 849 тыс. руб.
Аудитором Общества является аудиторская фирма ООО «НКЦ «Аудитор-Ч».
Юридический адрес: 423810, Республика Татарстан, г. Набережные Челны, ул. Академика Рубаненко, 3, а/я 155.
Почтовый адрес: 423810, Республика Татарстан, г. Набережные Челны, ул. Академика Рубаненко, 3, а/я 155.
ООО «НКЦ «Аудитор-Ч» является действительным членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 11206020251.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, а именно:

- Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденный Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н;
- Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;
- Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету и иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации;
- Учетной политикой Общества для целей бухгалтерского учета;
- Приказы об изменениях в учетную политику (вступление в силу ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» и ФСБУ 4/2023).

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.2.1. Учет нематериальных активов

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30 мая 2022 года № 86н.

В составе НМА учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 14/2022. Организация не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 000 руб.

Организация оценивает нематериальные активы по первоначальной стоимости по всем видам и группам.

Начисление амортизации объектов НМА:

- а) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете;
- б) прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта НМА с бухгалтерского учета.

Амортизация начисляется линейным методом.

2.2.2. Учет основных средств

Учет основных средств ведется в соответствии с приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. N 204н об утверждении ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения".

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей включительно, учитываются в бухгалтерском учете в составе МПЗ и списываются в материальные расходы по мере их отпуска в производство или эксплуатацию без начисления амортизации.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным методом на основании сроков их полезного использования.

Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются.

Переоценка основных средств в Обществе не проводится.

2.2.3. Учет аренды (лизинга)

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

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

2.2.4. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 г. № 180н.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов.

ФСБУ 5/2019 не применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, канцелярские принадлежности, картриджи и прочие управленческие запасы (Основание: абз. 3 п. 2 ФСБУ 5/2019)

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

2.2.5. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н.

Все фактические затраты на приобретение финансовых вложений вне зависимости от их существенности включаются в первоначальную стоимость приобретенных финансовых вложений.

Аналитический учет финансовых вложений организован по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.2.6. Займы и кредиты

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

2.2.7. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. N 154н.

Пересчет стоимости средств на банковских счетах (вкладах) ООО "Машино-Деталь", выраженных в иностранной валюте, производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также отчетную дату составления бухгалтерской отчетности (в том числе промежуточной).

2.2.8. Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков

Учет резерва отпускных отражается в учете и отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы", утвержденным Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. N 167н.

Формирование резерва на отпуск производится на конец отчетного года по состоянию на 31 декабря.

В соответствии с МСФО (IAS 19), предприятие признает обязательство по оплате отпусков в размере ожидаемой суммы, которая будет выплачена работникам за неиспользованные дни отпуска.

Расчет резерва на оплату отпусков производится на основании среднего заработка сотрудника и количества неиспользованных дней отпуска на отчетную дату. При расчете резерва учитываются все факторы, которые могут повлиять на будущую оплату, такие как повышение зарплаты, социальные взносы и другие выплаты, предусмотренные законодательством. Для расчета резерва используется метод, разработанный в соответствии с МСФО (IAS 19). Предприятие также осуществляет перерасчет резерва по мере изменения условий работы и в конце каждого отчетного периода.

2.2.9. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов отражается в учете в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99 и «Расходы организации» ПБУ 10/99.

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от следующих видов деятельности:

-производство прицепов и полуприцепов.

Все остальные доходы и расходы являются прочими.

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Все расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности, учитывать как прочие расходы.

2.2.10. Отчетность.

2.2.11. События после отчетной даты

События, имевшие место после сдачи финансовой (бухгалтерской) отчетности, отсутствуют.

2.2.12. Условные факты хозяйственной деятельности

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5%.

3. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 31 декабря 2025 года в составе НМА числится лицензия «1С: Предприятие 8. ERP Управление предприятием 2. Электронная поставка», срок действия права с 01 октября 2025 года по 01 октября 2030 года и расходы на товарный знак в размере 52 000 руб.

Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

Все числовые раскрытия по данным объектам указаны в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 3.

4. Основные средства

В составе основных средств Общества по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся здания, сооружения, машины и оборудования (кроме офисного), офисное оборудование, транспортные средства и другие виды основных средств, право пользования активами, а также незавершенное строительство «Газоснабжение теплогенераторной производственного корпуса».

ООО «МАШИНО-ДЕТАЛЬ» арендует следующее имущество: нежилые помещения, к ним относятся производственные помещения: площадью 2 319,3 кв. м (договор аренды нежилого помещения № 01/08-1 от 01.08.2019г.), площадью 243,20 кв. м (договор аренды нежилого помещения № 01/12-03 от 01.12.2022г., договор расторгнут 01.02.2025г.), площадью 634,90 кв. м (договор аренды нежилого помещения № 01/12-01 от

01.12.2022г., договор расторгнут 01.02.2025г.), площадью 652,50 кв. м. (договор аренды нежилого помещения № 01/04-1 от 01.04.2022г.); малярная камера, площадью 113,20 кв. м. (договор аренды нежилого помещения № 01/12-02 от 01.12.2022г.); АБК – 74,20 кв. м. (договор аренды нежилого помещения № 1 от 01.08.2019г.), КПП – 28кв. м. (договор аренды нежилого помещения № 01/04-2 от 01.04.2022г., договор расторгнут 01.02.2025г.). В арендные платежи входят коммунальные услуги, потребляемая электроэнергия арендатором. Арендатором площади оплачивается на основании счета, выставляемого Арендодателем. Арендные платежи относятся на расходы в том периоде, в котором они были произведены.

Учет объектов ОС, полученных по договорам аренды, не ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», так как арендованные ОС соответствуют критериям п. 11, 12 ФСБУ 25/2018.

У Общества в лизинге находятся следующие активы:

Наименование объекта ОС	Наименования лизингодателя	Номер и дата договора лизинга	Срок действия договора
Автомобиль Toyota RAV4	ООО «АЛЬФАМОБИЛЬ» ИНН 7702390587	договор лизинга 42475-НБЧ-23-АМ-Л от 25.09.2023	31.08.2028
Автомобиль Toyota RAV4 (В.Н.)	ООО «АЛЬФАМОБИЛЬ» ИНН 7702390587	договор лизинга 42918-НБЧ-23-АМ-Л от 26.09.2023	31.08.2028
Автопогрузчик TRF D30-3i	ООО "ЛИЗИНГ-ТРЕЙД" ИНН 1655096633	договор лизинга 08/23-Л/НАБ от 05.05.2023	31.05.2028
КАДИЛАК ESCALADE 6.2 V8 Sport	ООО «АЛЬФАМОБИЛЬ» ИНН 7702390587	договор лизинга 20357-НБЧ-23-АМ-Л от 17.05.2023	31.03.2028
Установка лазерной резки Bodor A6 6000W, Jinan Bodor CNC Machine CO., LTD, 2023	ООО «АЛЬФАМОБИЛЬ» ИНН 7702390587	Договор лизинга №47060-НБЧ-23-АМ-Л от 19.10.2023	30.09.2026
Установка лазерной резки Bodor A6 6000W, Jinan Bodor CNC Machine CO., LTD, 2023	ООО «АЛЬФАМОБИЛЬ» ИНН 7702390587	Договор лизинга №47061-НБЧ-23-АМ-Л от 19.10.2023	30.09.2026

31 января 2025 году были пересмотрены сроки полезного использования (СПИ) основных средств. Увеличены СПИ по основным средствам, у которых нулевая остаточная стоимость, но при этом эти основные средства используются Обществом.

Кроме того, основные средства, стоимость которых меньше 100 000 рублей были переведены в малоценное оборудование. Остаточная стоимость основных средств списана в Дебет 84 счет (Прибыли и убытки). Всё малоценное оборудование учитывается на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

Все числовые раскрытия по данным объектам указаны в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 4.

5. Финансовые вложения

07 сентября 2022 года была приобретена доля в ООО АВТОМОБИЛЬНЫЙ ЗАВОД «МАШИНО-ДЕТАЛЬ» в размере 25 процентов у ООО ТФК «АВТОДВОР» на сумму 2 750 рублей.

На конец 2023 и 2024 года были остатки задолженностей перед ООО «МАШИНО-ДЕТАЛЬ» по выданным договорам займа у следующих контрагентов: Еркабаев Замир Рашидович (договор займа № 30/05 от 30.05.2023г.) в 2023 году - 560 000 руб., в 2024 году – 320 000 руб.; ООО «АВТОДВОР-МПК» (договор займа 28/10 от 28.10.2024г.) в 2024 году – 800 000 руб.

В 2025 году займ сотрудника Еркабаева Замира Рашидовича был переведен на счет 73.01 «Расчеты по предоставленным займам». На конец года остаток займа составляет 80 000 рублей. В балансе учитывается в строке 1230 «Дебиторская задолженность» - Расчеты с персоналом по прочим операциям.

Все числовые раскрытия по данным вложениям указаны в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 5.

6. Запасы

Наличие и движение запасов, а также состав запасов приведены в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 6.

В течение 2025 года восстановления ранее созданного резерва под обесценение запасов не происходило.

Информация о движении, составе и изменении запасов за балансом ООО «МАШИНО-ДЕТАЛЬ» представлена в таблице:

Наименование показателя	на 31.12.2023	на 31.12.2024	на 31.12.2025
Материальные ценности в эксплуатации	1 348	484	5 394
Спецодежда в эксплуатации	841	416	319
Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	507	68	5 075

7. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Дебиторская задолженность, являющаяся сомнительной, отражается в отчетности за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Расшифровка движения, наличия и состава строки 1230 «Дебиторская задолженность» баланса приведены в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 7.

8. Обязательства

Расшифровка движения, наличия и состава долгосрочных и краткосрочных обязательств, а также оценочных обязательств представлены в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 8.

9. Обеспечение обязательств

Расшифровка движения, наличия и состава обеспечения обязательств представлены в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 9.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 10.

11. Прочие оборотные активы

Расшифровка строки 1260 «Прочие оборотные активы» представлена ниже:

Наименование прочих оборотных активов	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расходы будущих периодов, в том числе:	-	251	-
Программный продукт «1С: Предприятие 8 через Интернет» Базовый ПРОФ 2025	-	205	-
Антивирус	-	41	-
Годовая поддержка (сайт ИТС)	-	2	-
Лицензия на доступ данных АвтоТрансИнфо	-	3	-

12. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

12.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности, отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Итого Выручка от продаж	528 898	1 105 849
В том числе:		
Реализация прицепов и полуприцепов собственного производства	481 765	1 105 849
Продажа покупных товаров	47 133	-

12.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг по видам деятельности Общества, отраженная по строке 2120 отчета о финансовых результатах представляет собой следующее:

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Итого себестоимость продаж	(381 004)	(1 074 527)
В том числе:		
Реализация прицепов и полуприцепов собственного производства	(338 400)	(1 074 527)
Продажа покупных товаров	(42 604)	-

Управленческие расходы, отраженные по строке 2220 отчета о финансовых результатах, представляют собой:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Управленческие расходы ВСЕГО, в том числе:	(24 068)	(3 423)
Амортизация основных средств	(5 002)	(16)
Аренда офисного помещения	(267)	-
Оплата труда	(3 778)	(2 165)
Взносы во внебюджетные фонды	(1 026)	(571)
Юридические, консультационные услуги, нотариальные расходы, аудиторские услуги	(1 089)	-
Командировочные расходы	(503)	-
Материальные расходы	(738)	-
Программное обеспечение	(538)	-
Содержание служебного автотранспорта	(3 175)	(671)
Транспортные услуги	(944)	-
Интернет, связь, хостинг	(1 460)	-
Участие в выставках, маркетинговые расходы	(3 344)	-
Прочие расходы	(2 204)	-

13. Государственная помощь

В отчетном периоде компания государственную помощь не получала.

14. Инвентаризация имущества

В период с 05 января по 23 января 2026 года, согласно приказу от 29 декабря 2025 года, была проведена инвентаризация имущества компании. Отклонения по результатам готовой инвентаризации имущества организации не выявлено.

15. Иная информация

15.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Между отчетной датой (31.12.2025г.) и датой подписания бухгалтерской отчетности фактов, хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества не было.

15.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	Нет
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Нет
Предъявлен иск к поставщику	Нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	Нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Нет
Обеспечения под собственные обязательства	Нет
Риски неисполнения обязательств	Нет

15.3. Вознаграждения руководящему составу управленческого персонала

Виды выплат	размер вознаграждений, тыс. руб.	
	2024	2025
краткосрочные вознаграждения, в том числе:	2 731	1 333
Оплата труда	2 160	1 030
Отчисления во внебюджетные фонды	571	303
долгосрочные вознаграждения, в том числе:	-	-

15.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Перечень связанных сторон Общества, включая зависимые компании, по состоянию на 31 декабря 2025 года:

Связанная сторона	Местонахождение	Характер взаимоотношений
ООО ТФК «АВТОДВОР»	Россия	Участник Общества
ООО Автомобильный завод «МАШИНО-ДЕТАЛЬ»	Россия	Участник Общества
Идиятуллина Юлия Александровна	Россия	Директор Общества

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность Общества:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для ЮЛ – место нахождения, для ФЛ – гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% доли в уставном капитале
1	ООО ТФК «АВТОДВОР»	423800, РЕСПУБЛИКА ТАТАРСТАН (ТАТАРСТАН), Г. НАБЕРЕЖНЫЕ ЧЕЛНЫ,	Участник Общества	07.09.2022	Запись в ЕГРЮЛ № 2221601188928	74

		ПР-Д ПРОИЗВОДСТВЕННЫЙ, Д. 31, ОФИС 216				
2	ООО Автомобильный завод «МАШИНО- ДЕТАЛЬ»	423800, РЕСПУБЛИКА ТАТАРСТАН (ТАТАРСТАН), Г. НАБЕРЕЖНЫЕ ЧЕЛНЫ, ПР-Д ПРОИЗВОДСТВЕННЫЙ, Д. 31, ОФИС 217	Участник Общества	07.06.2022	Запись в ЕГРЮЛ № 2221601188928	26

Перечень субъектов, на которые Общество оказывает влияние, либо контролируемых Обществом:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для ЮЛ – место нахождения, для ФЛ – гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, в силу которого лицо признается связанным	Дата наступление основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% доли в уставном капитале
1	ООО Автомобильный завод «МАШИНО- ДЕТАЛЬ»	423800, РЕСПУБЛИКА ТАТАРСТАН (ТАТАРСТАН), Г. НАБЕРЕЖНЫЕ ЧЕЛНЫ, ПР-Д ПРОИЗВОДСТВЕННЫЙ, Д. 31, ОФИС 217	Участник Общества	07.06.2022	Запись в ЕГРЮЛ № 2221601186651	25

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи лица), что и Общество:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для ЮЛ – место нахождения, для ФЛ – гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, в силу которого лицо признается связанным	Дата наступление основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% доли в уставном капитале
1	ООО ТФК «АВТОДВОР»	423800, РЕСПУБЛИКА ТАТАРСТАН (ТАТАРСТАН), Г. НАБЕРЕЖНЫЕ ЧЕЛНЫ, ПР-Д ПРОИЗВОДСТВЕННЫЙ, Д. 31, ОФИС 216	Участник Общества, поставка прицепов, оказание услуг	07.09.2022	Запись в ЕГРЮЛ № 2221601188928	74
2	ООО «НЕСКО- ГРУПП»	423800, РЕСПУБЛИКА ТАТАРСТАН (ТАТАРСТАН), Г. НАБЕРЕЖНЫЕ ЧЕЛНЫ, ПР-Д ПРОИЗВОДСТВЕННЫЙ, Д. 31, ОФИС 214	Аренда производственных и офисных помещений			

Операции со связанными сторонами за 2025 год (в тыс. руб.):

Связанная сторона	Операция	Задолженность на 31.12.2024	Оборот Дт	Оборот Кт	Задолженность на 31.12.2025	Резервы по сомнительным долгам
ООО ТФК «АВТОДВОР»	Договор о переводе долга (первоначальный должник)	Дт 66 000,00	-	66 000,00	-	-
	Договор поставки (покупатель)	Кт 99 912,64	607 488,58	491 584,77	Дт 15 991,17	-
	Договор поставки (поставщик)	-	182,00	182,00	-	-
ООО АЗ «МАШИНО-ДЕТАЛЬ»	Договор поставки (покупатель)	Кт 14 400,00	25 512,88	8 836 ,00	Дт 2 276,88	Кт 2 276,88
	Договор подряда (подрядчик)	-	27 907,90	11 359,40	Дт 16 548,50	-
ООО «НЕСКО-ГРУПП»	Договор аренды нежилого помещения (арендодатель)	Кт 2 558,02	10 850,91	10 672,34	Кт 2 379,49	-

Операции со связанными сторонами за 2024 год (в тыс. руб.):

Связанная сторона	Операция	Задолженность на 31.12.2023	Оборот Дт	Оборот Кт	Задолженность на 31.12.2024	Резервы по сомнительным долгам
ООО ТФК «АВТОДВОР»	Договор о переводе долга (первоначальный должник)	-	66 000,00	-	Дт 66 000,00	-
	Договор поставки (поставщик)	-	25 280,00	25 280,00	-	-
	Договор поставки (покупатель)	Кт 135 272,76	771 099,86	735 739,74	Кт 99 912,64	-
	Договор займа(заемщик)	Кт 15 892,81	16 527,05	634,24	-	-
ООО АЗ «МАШИНО-ДЕТАЛЬ»	Договор поставки (покупатель)	Дт 9 589,80	5 288,00	29 277,80	Кт 14 400,00	
	Договор подряда (подрядчик)	Кт 6 695,00	46 153,10	39 458,10	-	-
ООО «НЕСКО-ГРУПП»	Договор аренды нежилого помещения (арендодатель)	Дт 649,19	40 936,98	44 144,19	Кт 2 558,02	-
	Договор продажи основных средств (покупатель)	Дт 5 598,32	3 576,06	9 174,37	-	-
	Договор поставки (покупатель)	Дт 4 552,03	-	4 552,03	-	-

В отчетном году Обществом сделки, отвечающие признакам крупной сделки, которые требовали одобрения, уполномоченным органом управления Общества не заключались.

В отчетном году Обществом не было сделок, признаваемая законодательством Российской Федерации сделкой, в совершении которой имеется заинтересованность.

В 2025 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

В отчетном году операций с бенефициарами (Козлов Геннадий Юрьевич, Козлова Олеся Николаевна) не имелись.

15.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

У Общества отсутствуют намерения прекращать деятельность.

15.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

Общество не является участником совместной деятельности.

15.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

В бухгалтерском учете и отчетности Общества отсутствуют существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде.

15.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

Общество не имеет денежных средств, не доступных для использования самим Обществом. У Общества отсутствуют открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета и т.д. Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода – 2 323 тыс. руб.

Структура денежных средств, отраженных по строке 1250 «Денежные средства и их эквиваленты» бухгалтерского баланса Общества представлена ниже:

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчетные счета	2 261	3 965	2 420
Прочие специальные счета	62	103	-
Итого:	2 323	4 068	2 420

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности. Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации. Информация о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте представляется в отчете о движении денежных средств в пересчете в рубли по курсу ЦБ РФ на дату совершения операций. Операции с куплей-продажей валюты отражены в отчете о движении денежных средств свернуто в виде финансового результата в составе прочих расходов по текущей деятельности. Курсовые разницы, учтенные на счетах денежных средств отражены в отчете о движении денежных средств свернуто в составе строки 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Расшифровка строки 4119 «Прочие поступления от текущей деятельности» представлена ниже:

Наименование показателя	Номер строки в ОДДС	Сумма платежей в 2025 году	Сумма платежей в 2024 году
Прочие поступления	4119	105	861
Возврат от поставщика	4119	39 270	32 517
Субсидия на фактические расходы от государства	4119	13 764	19 001
Итого по строке		53 139	52 379

Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи от текущей деятельности» представлена ниже:

Наименование показателя	Номер строки в ОДС	Сумма платежей в 2025 году	Сумма платежей в 2024 году
Возврат покупателю	4129	(6 734)	(1 683)
Утилизационный сбор	4129	(105 228)	(3 851)
Пени, штрафы	4129	(4)	-
Командировочные расходы	4129	(385)	-
Прочие платежи	4129	(2 259)	(2 440)
Итого по строке		(114 610)	(7 974)

Свернуто в отчете о движении денежных средств показываются денежные потоки, которые характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, свернуто отражаются:

- Валютно-обменные операции;
- Обмен одних денежных эквивалентов на другие, а также на денежные средства;
- Налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещение из нее;
- Поступление возмещаемых расходов и их перечисление поставщикам услуг.

15.9. Раскрытие информации о капитале

Уставный капитал

Уставный капитал общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составил 20 тыс. рублей.

Резервный и добавочный капитал

Резервный капитал общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. года отсутствует, добавочный капитал (без переоценки) у Общества отсутствует.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 74 446 тыс. руб.

Расчет стоимости чистых активов представлен в таблице (в тыс. руб.):

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы	1110	638	-	-
Основные средства	1150	168 383	113 926	80 231
Финансовые вложения	1170	3	1123	563
Отложенные налоговые активы	1180	6 037	11 006	103
Запасы	1210	29 355	39 378	177 563
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	1 433	-
Дебиторская задолженность	1230	84 115	234212	113 445
Финансовые вложения, кроме денежных эквивалентов	1240	52	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 323	4 068	2 420
Прочие оборотные активы	1260	-	251	-
ИТОГО активы	-	290 906	405 397	374 325
Заемные средства долгосрочные	1410	84 100	-	4 800
Отложенные налоговые обязательства	1420	7 411	11 726	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	1 413	1 413

Прочие обязательства долгосрочные	1450	14 567	29 095	38 291
Заемные средства краткосрочные	1510	22 407	26 221	21 231
Кредиторская задолженность	1520	82 027	264 475	280 578
Обязательства по аренде	1520	4 675	5 269	853
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	1 273	635	-
ИТОГО пассивы	-	216 460	338 834	347 166
Стоимость чистых активов	-	74 446	66 563	27 160

15.10. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

У Общества отсутствует информация о рисках хозяйственной деятельности.

15.11. Соблюдение принципа непрерывности

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлялась на основании допущения непрерывности деятельности Общества, исходя из того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и будет способно реализовать собственные активы и погасить обязательства в ходе нормальной деятельности.

Руководством Общества не принимались какие-либо решения о ликвидации, прекращении или сокращении его финансово-хозяйственной деятельности. Руководство произвело оценку способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем в срок, не менее 12 месяцев после отчетной даты, приняв во внимание всю доступную информацию.

ООО «МАШИНО-ДЕТАЛЬ» планирует продолжать производственно-хозяйственную деятельность в будущем. Участники Общества осуществляют регулярный контроль за уровнем оборотного капитала, обеспечением денежного потока компании на уровне, достаточном для финансирования намеченных к реализации инвестиционных программ.

По результатам деятельности в 2025 году Общество получило прибыль в сумме 9 329 тыс. руб., в 2024 г. Общество по результатам ведения деятельности имело прибыль 39 403 тыс. руб.

Прибыль от продаж за 2025 год составил 123 826 тыс. руб., прибыль от продаж составила в 2024 27 899 тыс. руб.

Величина чистых активов на 31.12.2025 года составила 74 446 тыс. руб., на 31.12.2024 года 66 563 тыс. руб.

Дата составления текстовых пояснений 23 марта 2026 года.

Директор _____



Идиятуллина Юлия Витальевна