ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ на 31.12.2025 г.
И ОТЧЕТУ О ФИНАСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2025 г.
ООО «ТОП МОТО»

Настоящие пояснения составлены обществом в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023.

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ

Основные сведения

ООО «ТОП МОТО» зарегистрировано 29.01.2013 года. Согласно учредительным документам, уставный капитал составляет 100 000 (Сто тысяч) рублей, и внесен учредителями полностью в денежной форме. Учредителем общества является Компания с ограниченной ответственностью Силуэт Кэпитал, зарегистрированная 20 января 2010 года за регистрационным номером 1567497, место нахождения (зарегистрированный офис): Палм Гроув Хаус, П.О. Бокс 438, Роуд Таун, Тортола, Британские Виргинские острова. Доля владения единственного участника 100%

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "ТОП МОТО"
Сокращенное наименование	ООО "ТОП МОТО"
ИНН	7702807253
КПП	771001001
ОГРН	1137746054753
Юридический адрес	109012, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, ул Никольская, Дом 21, помещ. 1/5

Единоличным исполнительным органом ООО «ТОП МОТО» является генеральный директор Плохих Александр Павлович, на основании решения общего собрания общества. Правовые отношения общества и генерального директора регламентируются трудовым договором. Доход выплачивается в виде начисления заработной платы.

Основные виды деятельности. Продукция (товары, услуги), производимая компанией, отрасль промышленности, рынки реализации продукции

Основной вид деятельности ООО «ТОП МОТО» - Торговля мотоциклами, их деталями, узлами и принадлежностями; техническое обслуживание и ремонт мотоциклов (45.40.2)
Основной источник доходов компании – выручка от продажи мотоциклов, товаров, оказания услуг по техническому обслуживанию и ремонту мотоциклов

ООО «ТОП МОТО» имеет обособленные подразделения:

Салон (закрыто 25.11.2025)	**143082, МО, город Одинцово, деревня Барвиха, дом 114, стр. 2**
Сервис	**143082, Московская обл., г. Одинцово, Раздоры д, Километр 1-й, дом № 2**

Среднесписочная численность Организации:

Среднесписочная численность Организации в 2025 году составила 25 человека, в 2024 г. 34 человека.

ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ КОМПАНИИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025г. составлена Организацией в соответствии с федеральными стандартами, действующими в Российской Федерации (п. 45 ФСБУ 4/2023).

Учетная политика Общества на 2025год, включающая все ранее принятые изменения в действующем бухгалтерском законодательстве РФ, в том числе ФСБУ 5/2019 «Запасы»,», ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утверждена приказом генерального директора № 1/УП от 31.12.2019

Ведение бухгалтерского учета осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением. Обязанности главного бухгалтера выполняет генеральный директор. Организация применяет для учета рабочий План счетов, разработанный на основе типового плана счетов, утвержденным Минфином РФ от 31.10.2000 № 94н с учетом последних изменений и дополнений. В рабочем плане счетов предусмотрены субсчета и аналитика с учетом требований действующего законодательства и специфики основной деятельности Организации.

Форма ведения бухгалтерского учета принята автоматизированная на базе журнально–ордерной, основанная на применении компьютерной техники и использовании бухгалтерского программного продукта «1С: КОРП»

Организация готовит бухгалтерскую (финансовую) отчетность на основании данных бухгалтерского учета, который ведется на основе натуральных измерителей в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного учета всех хозяйственных операций (фактов). Все факты хозяйственной жизни Организации отражаются в бухгалтерском учете в рублевом эквиваленте.

Состав бухгалтерской отчетности Организации для размещения в ГИР БО (ФНС), включает в себя все формы отчетности в соответствии с п. 5, п. 6 ФСБУ 4/2023 и Приложениями к Стандарту, в том числе пояснения, как единый документ, раскрывающий информацию по показателям в таблично-текстовом виде (п. 62, подп. «г» п. 66 ФСБУ 4/2023) и содержащий все обязательные разделы в строгой последовательности по номерам согласно Приложению № 8 к Стандарту.

Уровень существенности при составлении отчетности Организации признается равным 10% от валюты баланса для количественных показателей, для качественной информации – раскрывается существенная информация, без знания которой не смогут внешние пользователи отчетности вынести экономически верное решение.

Нематериальные активы:

Для целей бухгалтерского учета объектом нематериальных активов считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками, предусмотренными пунктом 4 ФСБУ 14/2022. Актив, удовлетворяющий вышеуказанным условиям, относится к объектам нематериальных активов, если его стоимость превышает 100 000 руб.

Если стоимость актива не превышает установленный лимит, то ФСБУ 14/2022 в отношении актива не применяется, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. Учет движения и контроль за сохранностью таких активов осуществляется с использованием регистра налогового учета счета 76.18 «Приобретение прав на использование результатов интеллектуальной деятельности», а также забалансового счета 013 «Малоценные нематериальные активы».

Затраты на текущее обслуживание, сопровождение ПО без изменения качественных характеристик актива признается текущим расходом Организации

Основные средства и Инвестиционная недвижимость

Оценка стоимости основных средств после признания - по первоначальной стоимости и в отчетности отражается по балансовой стоимости, которая представляет собой первоначальную стоимость, уменьшенную на накопленную амортизацию и обесценение (при наличии). Переоценка не производится.

Проверка основных средств на обесценение в соответствии с МСФО 36 проводится на основании визуального осмотра во время проведения годовой плановой инвентаризации и тестирования каждого объекта основных средств один раз в год по состоянию на 01 октября (при проведении годовой плановой инвентаризации).

Стоимостной лимит отнесения активов с признаками, перечисленными в п.4 ФСБУ 6/2020, к основным средствам установлен 100 000 руб. В отношении активов стоимостью менее стоимостного лимита Организация не применяет указанный стандарт, затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Проверка элементов амортизации, в том числе сроков полезного использования основных средств осуществляются ежегодно, в результате которых эти СПИ при необходимости корректируются либо в сторону увеличения, либо в сторону уменьшении. В случае изменения срока полезного использования - амортизация пересчитывается с начала года, в котором произошло изменение;

Начисление амортизации по всем основным средствам (кроме земельных участков) производится линейным способом с 1-го числа месяца, следующего за месяцем введения объекта в эксплуатацию и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета (п. 33 ФСБУ 6/2020).

Амортизационные отчисления определяются исходя из первоначальной стоимости основных средств, уменьшенной на его ликвидационную стоимость. Если ликвидационная стоимость несущественна или ее невозможно определить, амортизируется полная первоначальная стоимость основных средств **(**пп.30,31 ФСБУ 6/2020).

Ликвидационная стоимость основных средств определяется экспертной оценкой технических специалистов.

Начисление амортизации основных средств производится линейным способом по каждой выделенной амортизационной группе в зависимости от срока их полезного использования, установленного Обществом самостоятельно исходя из:

а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения;

Учет ведется на счете 02 рабочего плана счетов.

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», оценка запасов осуществляется по фактической себестоимости приобретения, при отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости, при учёте запасов, которые предназначены для управленческих нужд указанное ФСБУ не применяется, затраты, входящие в стоимость таких запасов, включаются в расходы периода, в котором они произведены (п. 2 ФСБУ 5/2019).

Порядок определения выручки от реализации товаров, услуг осуществляется методом «по отгрузке», то есть по мере отпуска товаров (услуг) покупателям и предъявления расчетных документов. Доходы и расходы, связанные с основным видом деятельности Организации «Торговля мотоциклами, их деталями, узлами и принадлежностями; техническое обслуживание и ремонт мотоциклов», признаются доходами и расходами по обычным видам деятельности. Расходы по управленческому персоналу (на управленческие нужды) отражаются обособленно от себестоимости и коммерческих расходов, учет ведется на счете 26 и отражается в отчете о финансовых результатах по строке «Управленческие расходы».
Признание доходов и расходов для целей налогообложения осуществляется по методу «начисления».
Операционный цикл организации для признания доходов, формирования себестоимости – 12 месяцев.
Учет расчетов по налогу на прибыль осуществляется с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц

Учет арендованного имущества осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018,

Создаются следующие резервы:

- резерв на оплату отпусков, который рассчитывается на последнюю дату отчетного года сразу на всю сумму причитающихся отпускных, путем умножения среднедневного заработка одного работника Общества (с учетом страховых взносов, учитывая применение пониженных тарифов МСП) на количество дней отпуска, неиспользованных всеми работниками за весь отработанный период, Если в течение года принимаются на работу новые сотрудники, общая сумма резерва не увеличивается на сумму резерва, созданного по этим работникам. Если средств начисленного резерва в каком-либо месяце окажется недостаточно для покрытия расходов, остаток отпускных выплат и начисленных на них взносов, не покрытый резервом, относится сразу на счета затрат.

В конце года по итогам инвентаризации уточняется размер остатка резерва исходя из количества дней неиспользованного отпуска, среднедневной заработной платы. Если отпуск в текущем году не полностью использован работником, то сумма резерва, которая соответствует неиспользованным дням, переносится на следующий год. При выявлении недостатка резерва делаются доначисления резерва

- резерв под обесценение запасов создается в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи, Признаком обесценения является: долгая «жизнь на полке» (более 36 месяцев), падение спроса, моральное устаревание, порча, образцы, находящиеся в витрине более 12 месяцев.

- Резерв по сомнительным долгам создается в момент признания задолженности сомнительной. Сомнительной, считается дебиторская задолженность, которая, в соответствии с приказом Минфина России от 29.07.1998 г. №34н (абз.2 п.70), не обеспечена никакими гарантиями (гарантийные письма, залог, поручительство), а также при определении критерия неплатежеспособности каждого контрагента, общество опирается на опыт ведения договорных отношений с данными контрагентами. При этом величина резерва по сомнительным долгам, в соответствии с учетной политикой, определяется следующим образом: по дебиторской задолженности, не оплаченной в течении 365 дней от даты возникновения, создается резерв в размере 100%. Но если на отчетную дату у общества имеется уверенность в получении в течение следующих 12 месяцев полной оплаты конкретной просроченной дебиторской задолженности, не обеспеченной гарантиями, то задолженность не рассматривается как сомнительная и резерв по данному долгу не создается

2.1 Применение новых ФСБУ и изменение учетной политики

В 2025 году Общество с 1 апреля применяет новый стандарт по проведению и учету результатов инвентаризации ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация". Данный стандарт конкретизировал некоторые положения, которые описывают порядок действий при инвентаризации, документальное оформление ее результатов, сроки проведения инвентаризации и ввёл единые правила для всех активов и обязательств, подлежащих инвентаризации, уточнил и актуализировал некоторые понятия, которые использовались и раньше, но не были прописаны в нормативных актах.
Изменения коснулись как методики самого учета, включая порядок формирования документов и их последующую интерпретацию в отчетности, так и состава объектов. Стандарт уточнил само понятие объектов инвентаризации, в него теперь входят:

- активы, обязательства, источники финансирования деятельности организации,
- объекты бухгалтерского учета, которые не учтены в составе активов и обязательств, но подлежат отражению в бухучете организации, в том числе отраженные за балансом, и присутствующее в бухгалтерской отчетности,
- имущество, имущественные права и обязательства, не учтенные организацией.

Применение данного стандарта не повлияло на оценку и представление активов и обязательство, а также статей капитала в отчетности Общества.

2.2. Первое применение ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность"

Бухгалтерская отчетность за 2025 год подготовлена с учетом требований ФСБУ 4/2023

"Бухгалтерская (финансовая) отчетность". В связи с тем, что действующая учетная политика организации в части признания и оценки активов и обязательств соответствует требованиям данного стандарта, изменения показателей отчетности (входящих остатков на 1 января 2025 г.) не потребовалось, переход осуществлен перспективно.

С 2025 года по требованиям нормы пункта 28 ФСБУ 4/2023 в отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним (в частности, результат от выбытия объекта основных средств) или несколькими аналогичными (в частности, курсовые разницы, включаемый в расходы или доходы отчетного периода) фактами хозяйственной жизни, **зачитываются.** Соответственно, для сопоставимости данных за 2024 год строки «Прочие доходы» и «Прочие расходы» скорректированы.

тыс. руб.	**За 2024 год**		
Отчет о финансовых результатах	**Первоначальное значение**	**Изменение по ФСБУ 4/2023**	**Итоговое, скорректированное значение**
Прочие доходы	*4 750*	*1 562*	*3 188*
Прочие расходы	*21 169*	*1 562*	*19 607*

2.3. Информация о рисках хозяйственной деятельности Организации и принцип непрерывности ее деятельности:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Организации была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, т. е. допущения о том, что Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации.

Организация имеет отрицательные чистые активы

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Чистые активы, тыс. руб.	-502 019	-433 497	-396 469

Фактором, повлиявшим на формирование отрицательных чистых активов, стала экономическая ситуация в РФ, сложившаяся в результате продолжающегося военно-политического конфликта на Украине и действия международных санкций Запада против России, а также проблемы с международной логистикой и расчетами, ограничение импорта зарубежных и экспорта отечественных товаров. В результате данных событий Организация расторгла дилерский договор на реализацию мотоциклов, запасных частей, аксессуаров и одежды motorclothes (далее Договор) с Harley - Davidson Europe Ltd. Оксфорд Бизнес Парк, 6000 Гарсингтон-Роуд, Оксфорд OX4 2DQ, Англия от 01.04.2014. Договор действовал до 31.12.2022 года. Заключенное в последствии Дилерское соглашение №2 от 24.01.2024 с Дистрибьютором мотоциклов и товаров марки Royal Enfield также было расторгнуто. Данное решение было вынужденным, т.к. товары данного бренда не пользовались высоким потребительским спросом, что в свою очередь не позволило осуществить в необходимом объеме плановое увеличение розничных цен на товары и стоимость нормо/часа за оказываемые услуги

В настоящее время Общество реализует товарные остатки и осуществляет продажи комиссионных мотоциклов.

Руководство признает данные факты, как факторы существенной неопределенности в отношении непрерывности деятельности, однако не планирует прекращение деятельности в течении 12 месяцев. Руководством в настоящее время проводится анализ рынка и планируется рембрендинг Организации. По состоянию на 31 декабря 2025 года соответствующие положения законодательства интерпретированы нами корректно, вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым законодательством, является высокой. Обществом не планируется прекращение деятельности в течение 12 месяцев и далее

Получение доходов от основного вида деятельности стабильно в течение двух лет 2024 г.: 168 210 тыс. руб., 2025 г.: 129 120 тыс. руб

2.4. Налоговые риски

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2025 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой. По состоянию на отчетную дату Общество не имеет разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет.

3. Нематериальные активы.

Нематериальные активы в Организации отсутствуют

4. Основные средства и инвестиционная недвижимость

Инвестиционная недвижимость в Организации отсутствует

Основные средства после признания в учете признаются по первоначальной/переоцененной стоимости. Переоценка не проводилась.

4.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоценная) 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.	21 294	(19 168)	242	(4 266)	4 116	(885)	-	-	-	-	-	17 270	(15 936)
	За 2024 г.	25 801	(20 471)	282	(4 788)	4 168	(2 865)	-	-	-	-	-	21 294	(19 168)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	8 139	(7 463)	-	(1 121)	1 084	(294)	-	-	-	-	-	7 018	(6 674)
	За 2024 г.	9 430	(8 044)	282	(1 573)	1 428	(847)	-	-	-	-	-	8 139	(7 463)
Офисное оборудование	За 2025 г.	3 040	(2 694)	242	(120)	120	(260)	-	-	-	-	-	3 161	(2 833)
	За 2024 г.	3 602	(1 795)	-	(562)	442	(1 340)	-	-	-	-	-	3 040	(2 694)
Транспортные средства	За 2025 г.	2 612	(2 486)	-	(1 008)	995	(62)	-	-	-	-	-	1 603	(1 553)
	За 2024 г.	3 244	(3 000)	-	(632)	581	(67)	-	-	-	-	-	2 612	(2 486)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	7 503	(6 524)	-	(2 016)	1 917	(269)	-	-	-	-	-	5 487	(4 877)
	За 2024 г.	9 525	(7 632)	-	(2 022)	1 717	(610)	-	-	-	-	-	7 503	(6 524)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наличие и движение прав пользования активами

У общества по состоянию на 01.01.2025 г., а также в течении 2025 г., не возникло арендных обязательств,

требующих отражения в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» т.к. нормы стандарта не распространяются на ситуацию, когда предмет аренды передается на неопределенный срок с правом прекращения аренды в течении 1 месяца.
Согласно п. 5 ФСБУ 25/2018 одним из условий, необходимых для признания учетных объектов объектами аренды, является предоставление арендатору предмета аренды на определенный срок. Данное условие не соблюдается в действующих договорах аренды.

Амортизируемые и неамортизированные основные средства

Общество не имеет в собственности неамортизированных основных средств.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Общество не имеет в собственности основных средств, в отношении которых имеются ограничения Использования.

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

В 2025 г. Организация проводила капитальные вложения в приобретение основных средств группа ОКОФ 330.32.99.53 242 т. руб..

Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

В 2025г. Обществом не проводилось работ, связанных с капитальными вложениями в инвестиционную недвижимость.

5. Финансовые вложения

У Общества отсутствуют финансовые вложения в залоге и нет иного использования финансовых вложений.

6. Запасы:

В 2025 г. учет запасов осуществлялся в соответствии с ФСБУ 05/2019.

Сырье и материалы оцениваются по фактической себестоимости приобретения.
Товары в розничной торговле оцениваются по покупной стоимости.
При отпуске материально-производственных запасов в производство их оценка производится по средней себестоимости. При списании товаров применяется метод оценки по средней себестоимости.
Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, Обществом произведено тестирование стоимости запасов на обесценение, исходя из следующих величин (п. п. 28, 29 ФСБУ 5/2019):

- по фактической себестоимости;
- чистой стоимости продажи.

При этом превышение фактической себестоимости над чистой стоимостью продажи, не выявлено, что свидетельствует об отсутствии их обесценения. Так же не выявлено морального устаревания запасов, потерь ими первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов (п. 30 ФСБУ 5/2019).
Порядок признания и учета запасов для управленческих нужд.:
Запасы, предназначенные для управленческих нужд, в течение 2025 года затраты на их приобретение списаны в расходы Общества по основному виду деятельности в периоде, в котором были понесены

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.	119 261	-	96 549	(177 209)	-	-	X	X	38 600	-
	За 2024 г.	133 353	-	137 098	(151 191)	-	-	X	X	119 261	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	2 463	-	1 042	(19 659)	-	-	17 339	-	1 184	-
	За 2024 г.	2 899	-	2 307	(10 798)	-	-	8 055	-	2 463	-
Товары	За 2025 г.	116 798	-	57 589	(119 632)	-	-	(17 339)	-	37 416	-
	За 2024 г.	130 454	-	104 054	(108 933)	-	-	(8 780)	-	116 798	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	(45 133)	(45 133)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	(38 243)	(38 243)	-	-	-	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

В Организации дебиторская задолженность состоит из:
- задолженность покупателей: 17 264 тыс. руб.
- задолженность поставщиков и подрядчиков: 995 тыс. руб.
-Сальдо по ЕНС, страховые взносы: 2 265 тыс. руб.
- Прочие дебиторы: 2 033 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. сомнительная задолженность не выявлена., резерв не формировался.
В таблице 7.1. Дебиторская задолженность отражается как долгосрочная (при наличии) и краткосрочная. Несмотря на это, вся дебиторская задолженность Организации отражается по строке 1230 Бухгалтерского баланса, кроме чистой инвестиции в аренду (в ее долгосрочной части).
Остальная дебиторская задолженность считается краткосрочной исходя из операционного цикла Организации. Для оценки срочности дебиторской задолженности по покупателям признается срок не 12 месяцев (год), а больше с учетом договорных обязательств и специфики деятельности Организации.

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано			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		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	45 427	(1 205)	19 760	-	(42 637)	-	(1 205)	-	22 558	-
	За 2024 г.	60 421	(2 743)	16 817	-	(31 810)	(427)	(1 539)	-	45 427	(1 205)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	40 679	-	486	-	(40 170)	-	-	-	995	-
	За 2024 г.	48 103	(865)	14 049	-	(21 472)	-	(865)	-	40 679	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	555	-	17 241	-	(532)	-	-	-	17 264	-
	За 2024 г.	2 709	-	2 350	-	(4 504)	-	(1 205)	-	555	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3 767	(1 205)	201	-	(1 935)	-	(1 205)	-	2 033	-
	За 2024 г.	9 610	(1 879)	418	-	(6 261)	(427)	(674)	-	3 767	(1 205)
Расчеты по ЕНС, налогам и сборам, социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	427	-	1 838	-	-	-	-	-	2 265	-
	За 2024 г.	4 275	-	-	-	(3 848)	-	-	-	427	-
Итого	За 2025 г.	45 427	(1 205)	19 760	-	(42 637)	-	(1 205)	X	22 558	-
	За 2024 г.	60 421	(2 743)	16 817	-	(31 810)	(427)	(1 539)	X	45 427	(1 205)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует

8. Обязательства.

Таблица 8.1. содержит данные о долгосрочных и краткосрочных обязательствах в целом по организации. Данная таблица расшифровывает строки кредиторской задолженности, займов и

прочих обязательств баланса. Это соответственно, строки: стр. 1410 + стр. 1450 + стр. 1510 + стр. 1520 + стр. 1550 Бухгалтерского баланса.

Таким образом, в таблице в строках «в том числе» указывает вид обязательства и по нему приводятся данные.

Видами обязательств у Организации признаются – кредиторская задолженность, займы и кредиты, обязательства по аренде, прочие обязательства (за исключением оценочных).

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.	510 000	-	-	-	-	-	510 000
	За 2024 г.	510 000	-	-	-	-	-	510 000
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	510 000	-	-	-	-	-	510 000
	За 2024 г.	510 000	-	-	-	-	-	510 000
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	196 169	22 331	-	(43 082)	-	-	175 418
	За 2024 г.	159 625	55 808	10 396	(29 661)	-	-	196 169
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	58 699	15 292	-	(19 966)	-	-	54 025
	За 2024 г.	27 586	20 978	10 396	(261)	-	-	58 699
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	11 772	990	-	(10 998)	-	-	1 764
	За 2024 г.	13 615	4 504	-	(6 347)	-	-	11 772
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 676	-	-	(457)	-	-	1 219
	За 2024 г.	1 377	299	-	-	-	-	1 676
Краткосрочные займы	За 2025 г.	121 500	-	-	(10 000)	-	-	111 500
	За 2024 г.	111 500	10 000	-	-	-	-	121 500
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	120	5 552	-	-	-	-	5 672
	За 2024 г.	2 105	-	-	(1 984)	-	-	120
Расчеты по ЕНС, налогам и сборам, социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	962	497	-	(221)	-	-	1 238
	За 2024 г.	1 376	27	-	(441)	-	-	962
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 440	-	-	(1 440)	-	-	-
	За 2024 г.	2 067	-	-	(628)	-	-	1 440
Итого	За 2025 г.	706 169	22 331	-	(43 082)	-	X	685 418
	За 2024 г.	669 625	55 808	10 396	(29 661)	-	X	706 169

В 2025 г. Организация не создавала резерв на отплату отпусков и гарантийный ремонт ввиду отсутствия обязательств. Избыточно созданный резерв восстановлен.

9. Обеспечения обязательств.

Никаких обеспечений обязательств и платежей в 2025, 2024, 2023 годах Общество не получало и не выдавало.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	128 426	119 345
Затраты на оплату труда	45 271	45 016
Отчисления на социальные нужды	12 073	12 723
Амортизация	885	2 773
Прочие затраты	29 739	39 351
Итого по элементам	216 393	219 092
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	216 393	219 092

Данная таблица раскрывает показатели с кодами 2120 "Себестоимость продаж" и 2220 "Управленческие расходы" Отчета о финансовых результатах. Таблица включает данные по всем обычным видам деятельности, включая торговлю.

11. Государственная помомощь

В 2025г. и в 2024г. Общество не получало кредиты и финансирование из бюджета.

12. Иная информация

А) Контролируемые сделки в 2025 г. поименованные в ст. 105.14 НК РФ - отсутствовали.

Б) Исправление ошибок в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности

Исправление существенных ошибок за прошлый год (ПБУ 22/2010) ретроспективно, Обществом в 2025 году не проводилось. Исправление ошибок за текущий 2025 год в отчетности за 2025 год не было

В) Связанные стороны и операции с ними:

Генеральный директор - Плохих А.П.. - з/пл. в сумме 545 т. р., НДФЛ - 71 т. р., Страх взносы 166 т. р.

Учредитель - Компания Silhouette Capital Ltd (юридическое лицо, зарегистрированное в соответствии с законодательством Британских Виргинский Островов 20.01.2010 г. за регистрационным номером 1567497). Сделок с учредителем ООО «ТОП МОТО» в 2025 году не производилось.

12.1. ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ:

За 2025 год по строке 2110 «Выручка» отражена выручка Общества по видам деятельности

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Выручка	2110	129 120	168 210
в том числе: Торговля мотоциклами, их деталями, узлами и принадлежностями; техническое обслуживание и ремонт мотоциклов		129 120	168 210

Основными покупателями (заказчиками) являются российские компании и частные лица.

По строке 2340 «Прочие доходы» отражены прочие доходы Организации за 2025 г. -21 937 т.р., за 2024 г. -3 188 т.р.

В следующем составе:

Прочие доходы за 2025 (стр. 2340 отчета о финансовых результатах) включали (тыс. руб.):	
Наименование	
Курсовые разницы	1 465
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	1 807
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	277
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	543
Результаты инвентаризации	1 142
Восстановление резерва	12 222
Прочие внереализационные доходы	4 784
Итого	**22 240**

Финансовый результат от выбытия объекта основных средств, курсовые разницы, включаемый в доходы или расходы отчетного периода, отражается свернуто.

По строке 2350 «Прочие расходы» отражены прочие расходы Организации за 2025г. -20 937 т. р., за 2024 г. -19 607 т. р.

В следующем составе:

Прочие расходы за 2025 (стр. 2350 отчета о финансовых операциях) включали (тыс. руб.):	
Наименование	
Расходы по оплате услуг банков	1 125
Прочие операционные расходы (Расходы не принимаемые для целей налогообложения)	19 817
Итого	**20 937**

По строке «Прибыль до налогообложения» отражен финансовый результат в целом от хозяйственной деятельности Организации за 2025 г. – убыток в сумме 84660 т. р.

Убыток Организации за 2025 г. в налоговом учете составила – 64 153 т. р.

Расхождения между данными бухгалтерского учета и налоговых регистров, в свете применения Организацией ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций", в отчетном периоде:

31.12.2025	*(тыс. руб.)*
Условный доход по налогу на прибыль	**- 21 165**
Условный расход по налогу на прибыль	**-**
Постоянное налоговый расход:	**5 027**
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	5 027
в том числе	
прочие операционные расходы не принимаемы для целей НО	5 027
Итого	**- 16 138**
Уменьшение (увеличение) отложенного налогового обязательства:	**126**
основные средства	126
Увеличение(уменьшение) отложенного налогового актива, в т.ч.:	**16 012**
основные средства	- 26
убытки прошлых лет	16 038
Итого текущий налог на прибыль	**-**

Всего в 2025 году Общество уплатило в бюджет налогов и страховых взносов – 24 408 т.р.

12.6.3. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ:

Отчет о движении денежных потоков составлен Организацией в соответствии с требованиями ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств"**.**

Денежные потоки в рамках учета косвенных налогов (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджет и возмещение из бюджета отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто:

- в 2025 г. по стр. 4129 «Прочие поступления» - 6 289 т.р.,

- в 2024 г. по стр. 4119 «Прочие поступления» - 6 965 т.р.

Генеральный директор **Плохих А.П.**

27 марта 2026 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					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
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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
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	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. 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.	21 294	(19 168)	242	(4 266)	4 116	(885)	-	-	-	-	-	17 270	(15 936)
	За 2024 г.	25 801	(20 471)	282	(4 788)	4 168	(2 865)	-	-	-	-	-	21 294	(19 168)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	8 139	(7 463)	-	(1 121)	1 084	(294)	-	-	-	-	-	7 018	(6 674)
	За 2024 г.	9 430	(8 044)	282	(1 573)	1 428	(847)	-	-	-	-	-	8 139	(7 463)
Офисное оборудование	За 2025 г.	3 040	(2 694)	242	(120)	120	(260)	-	-	-	-	-	3 161	(2 833)
	За 2024 г.	3 602	(1 795)	-	(562)	442	(1 340)	-	-	-	-	-	3 040	(2 694)
Транспортные средства	За 2025 г.	2 612	(2 486)	-	(1 008)	995	(62)	-	-	-	-	-	1 603	(1 553)
	За 2024 г.	3 244	(3 000)	-	(632)	581	(67)	-	-	-	-	-	2 612	(2 486)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	7 503	(6 524)	-	(2 016)	1 917	(269)	-	-	-	-	-	5 487	(4 877)
	За 2024 г.	9 525	(7 632)	-	(2 022)	1 717	(610)	-	-	-	-	-	7 503	(6 524)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

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

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	1 333	2 127	5 329
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	344	675	1 386
Офисное оборудование	329	347	1 807
Транспортные средства	50	125	244
Производственный и хозяйственный инвентарь	610	979	1 893
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	242	-	-	(242)	-	-
	За 2024 г.	-	-	282	-	-	(282)	-	-
в том числе:									
Обрудование (основные средства)	За 2025 г.	-	-	242	-	-	(242)	-	-
	За 2024 г.	-	-	282	-	-	(282)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	119 261	-	96 549	(177 209)	-	-	X	X	38 600	-
	За 2024 г.	133 353	-	137 098	(151 191)	-	-	X	X	119 261	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	2 463	-	1 042	(19 659)	-	-	17 339	-	1 184	-
	За 2024 г.	2 899	-	2 307	(10 798)	-	-	8 055	-	2 463	-
Товары	За 2025 г.	116 798	-	57 589	(119 632)	-	-	(17 339)	-	37 416	-
	За 2024 г.	130 454	-	104 054	(108 933)	-	-	(8 780)	-	116 798	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	(45 133)	(45 133)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	(38 243)	(38 243)	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	45 427	(1 205)	19 760	-	(42 637)	-	(1 205)	-	22 558	-
	За 2024 г.	60 421	(2 743)	16 817	-	(31 810)	(427)	(1 539)	-	45 427	(1 205)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	40 679	-	486	-	(40 170)	-	-	-	995	-
	За 2024 г.	48 103	(865)	14 049	-	(21 472)	-	(865)	-	40 679	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	555	-	17 241	-	(532)	-	-	-	17 264	-
	За 2024 г.	2 709	-	2 350	-	(4 504)	-	(1 205)	-	555	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3 767	(1 205)	201	-	(1 935)	-	(1 205)	-	2 033	-
	За 2024 г.	9 610	(1 879)	418	-	(6 261)	(427)	(674)	-	3 767	(1 205)
Расчеты по ЕНС, налогам и сборам, социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	427	-	1 838	-	-	-	-	-	2 265	-
	За 2024 г.	4 275	-	-	-	(3 848)	-	-	-	427	-
Итого	За 2025 г.	45 427	(1 205)	19 760	-	(42 637)	-	(1 205)	X	22 558	-
	За 2024 г.	60 421	(2 743)	16 817	-	(31 810)	(427)	(1 539)	X	45 427	(1 205)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	510 000	-	-	-	-	-	510 000
	За 2024 г.	510 000	-	-	-	-	-	510 000
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	510 000	-	-	-	-	-	510 000
	За 2024 г.	510 000	-	-	-	-	-	510 000
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	196 169	22 331	-	(43 082)	-	-	175 418
	За 2024 г.	159 625	55 808	10 396	(29 661)	-	-	196 169
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	58 699	15 292	-	(19 966)	-	-	54 025
	За 2024 г.	27 586	20 978	10 396	(261)	-	-	58 699
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	11 772	990	-	(10 998)	-	-	1 764
	За 2024 г.	13 615	4 504	-	(6 347)	-	-	11 772
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 676	-	-	(457)	-	-	1 219
	За 2024 г.	1 377	299	-	-	-	-	1 676
Краткосрочные займы	За 2025 г.	121 500	-	-	(10 000)	-	-	111 500
	За 2024 г.	111 500	10 000	-	-	-	-	121 500
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	120	5 552	-	-	-	-	5 672
	За 2024 г.	2 105	-	-	(1 984)	-	-	120
Расчеты по ЕНС, налогам и сборам, социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	962	497	-	(221)	-	-	1 238
	За 2024 г.	1 376	27	-	(441)	-	-	962
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 440	-	-	(1 440)	-	-	-
	За 2024 г.	2 067	-	-	(628)	-	-	1 440
Итого	За 2025 г.	706 169	22 331	-	(43 082)	-	X	685 418
	За 2024 г.	669 625	55 808	10 396	(29 661)	-	X	706 169

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	11 017	-	-	11 017	-

всего	За 2024 г.	11 331	4 379	4 692	-	11 017
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	За 2025 г.	8 692	-	-	8 692	-
	За 2024 г.	9 005	4 379	4 692	-	8 692
Гарантийный ремонт (резерв)	За 2025 г.	2 326	-	-	2 326	-
	За 2024 г.	2 326	-	-	-	2 326

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	128 426	119 345
Затраты на оплату труда	45 271	45 016
Отчисления на социальные нужды	12 073	12 723
Амортизация	885	2 773
Прочие затраты	29 739	39 351
Итого по элементам	216 393	219 092
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	216 393	219 092

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-