

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года		поступило		списано		переклассифицировано	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года		поступило		списано		переклассифицировано	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	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.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
из них исключительные права	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	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года		за период		списано		принято к учету в качестве нематериальных активов	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение		
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Изменения за период	На конец периода
-	-

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
из них исключительные права	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.	-	-	-	-	-
в том числе:						
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
	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		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение	пересчета		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
								первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 066	(146)	106		(113)					1 162	(259)
	За 2024 г.	3 669	(2 599)		(2 603)	(150)					1 066	(146)
в том числе:												
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	Машины и оборудование (кроме офисного)	881	(113)			(88)					881	(201)
За 2025 г.	За 2024 г.	3 212	(2 319)		(2 331)	(125)					881	(113)
За 2025 г.	Офисное оборудование	175	(33)			(25)					175	(98)
За 2024 г.	За 2025 г.	447	(280)		(272)	(25)					175	(98)
За 2024 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2025 г.	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2025 г.	Рабочий скот	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	Продуктивный скот	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2025 г.	Многолетние насаждения	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	Земельные участки	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2025 г.	Объекты природопользования	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2025 г.	Капитальные вложения в арендованное имущество	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	Прочие объекты, требующие государственной регистрации, отнесенные статьей 130 ГК РФ к недвижимости	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	Другие виды основных средств	-	-	106	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2025 г.	Инвестиционная недвижимость - всего	-	-	-	-	-	-	-	-	-	106	-
За 2025 г.	в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	Здания	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	Сооружения	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	Земельные участки	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	пересчета		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
								фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	Сооружения	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2025 г.	Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	За 2025 г.	За 2024 г.																		
Офисное оборудование	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

#### 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	903	910	1 060	в том числе:	
Машины и оборудование (кроме офисного)	680	766	894			
Офисное оборудование	117	142	167			
Другие виды основных средств	106	-	-			
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-			
в том числе:						
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы						
основные средства, потребляющие свойства которых с течением времени не изменяются						
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоценочной 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	Изменения за период				На конец периода			
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	некопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	1 183	-	-	(106)	1 077	-
	За 2024 г.	-	-	78	-	(78)	-	-	-
в том числе:									

	За 2025 г.	За 2024 г.	1 077	1 077
Другие виды основных средств	-	-	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	-	106	(106)	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	-	78	(78)	-
в том числе:				
Другие виды основных средств	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	-	-	-	-
в том числе:				
Другие виды основных средств	-	-	-	-
Итого	-	-	-	1 077

#### 4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	Изменения за период					
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	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/резерв на под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
											первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:													
Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	22 000	-	2 975 919	-	2 975 919	-	(2 945 519)	-	-	-	52 400	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	1 258 116	-	1 258 116	-	(1 236 116)	-	-	-	22 000	-	-
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2024 г.	22 000	-	-	-	2 975 919	-	(2 945 519)	-	-	-	52 400	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	1 258 116	-	1 258 116	-	(1 236 116)	-	-	-	22 000	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	22 000	-	2 975 919	-	2 975 919	-	(2 945 519)	-	-	-	52 400	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 258 116	-	1 258 116	-	(1 236 116)	-	-	-	22 000	-	-

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		затраты	Измения за период		На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		спряно		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	44 135	-	320 161	-	X	23 688	-
	За 2024 г.	54 434	-	232 327	-	X	44 135	-
в том числе:								
	Сырье и материалы	561	-	1 743	-	-	1 088	-
Готовая продукция	За 2025 г.	843	-	671	-	-	661	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	43 574	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	53 591	-	318 418	-	-	22 590	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	231 611	-	-	43 574	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	45	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
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 (слисванной) в одном отчетном периоде)						На конец периода			
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			слисвано			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				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	3 071	-	16 937	-	(18 530)	-	1 478	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	36 149	-	5 513	-	(38 591)	-	3 071	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	699	-	12 449	-	(12 499)	-	649	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	25 236	-	669	-	(25 206)	-	699	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	693	-	4 386	-	(5 076)	-	3	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 220	-	4 809	-	(5 336)	-	693	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	768	-	-	-	(768)	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	27	-	27	-	(27)	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 321	-	(81)	-	(1 240)	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	60	-	42	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	60	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	4	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	1 563	-	-	-	(692)	-	-	671
	3а 2024 г.	7 600	-	-	-	(6 037)	-	-	1 563
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по выплатам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	29	-	-	-	(29)	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	43	-	-	-	-	-	43
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2024 г.	-	29	-	-	-	-	-	29
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	(7)	-	-	(7)
Итого	3а 2024 г.	-	16 937	-	-	-	-	-	17
	3а 2025 г.	3 071	-	-	-	(18 530)	-	-	-
	3а 2024 г.	36 149	5 513	-	-	(38 591)	-	X	1 478
								X	3 071

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

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - 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 по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
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. За 2024 г.	8 783 40 886	16 507 10 288	(9 163) (42 391)	- -	- -	16 127 8 783	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	103 3 859	15 831 9 794	(3 523) (13 550)	- -	- -	12 411 103	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	44 104	57 463	(59) (523)	- -	- -	42 44	
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.	1 -	1 -	(1) -	- -	- -	- -	
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	1	

	За 2024 г.	За 2025 г.							
Краткосрочные кредиты		5 793							
	За 2024 г.	33 598				(3 039)			2 755
Краткосрочные займы		2 500				(27 805)			5 793
	За 2024 г.	2 740				(2 500)			
Проценты по займам и кредитам		11				(240)			2 500
	За 2024 г.	11				(11)			
Расчеты по налогам и сборам		30	25						11
	За 2024 г.	36	30			(30)			25
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		301	533			(36)			30
	За 2024 г.	483							834
Расчеты по ЕНС						(182)			301
	За 2024 г.	53							
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		2	60			(53)			60
	За 2024 г.					(2)			
Расчеты с персоналом по оплате труда									
	За 2024 г.								
Расчеты с подотчетными лицами									
	За 2024 г.								
Расчеты с персоналом по прочим операциям									
	За 2024 г.								
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал									
	За 2024 г.								
Доходы, полученные в счет будущих периодов									
	За 2024 г.	8 783	16 507			(9 163)		X	16 127
Итого		40 886	10 288			(42 391)		X	8 783

### 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	Всего	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

### 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			признано	погашено	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

**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	315 253	232 273
Затраты на оплату труда	2 353	2 291
Отчисления на социальные нужды	710	615
Амортизация	113	150
Прочие затраты	18 885	7 781
Итого по элементам	337 314	243 110
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	337 314	243 110

**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.	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

**Пояснения**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "Комплекс техсервиса "МоторС"**  
**за 2025 год**

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО "Комплекс техсервиса "МоторС" (далее - организация).

Руководство организации несет ответственность за подготовку, составление и своевременное представление достоверной бухгалтерской отчетности в соответствии с нормативными документами, регулирующими бухгалтерский учет и отчетность в Российской Федерации.

Полное наименование: "Комплекс техсервиса "МоторС"

Краткое наименование: ООО "Комплекс техсервиса "МоторС"

Дата государственной регистрации: 28.07.2009 г.

ОГРН: 1092124000693

ИНН / КПП: 2124031037 / 212401001

ОКВЭД: 45.1 "Торговля автотранспортными средствами"

ОКПО: 61922446

Юридический адрес: 429951, Чувашская Республика - Чувашия, г.о. город Новочебоксарск, г Новочебоксарск, ул. Коммунистическая, влд. 6

Организация не имеет филиалов и представительств.

Единоличным исполнительным органом избран решением от 04.09.2014 г. Анисимов Виктор Сергеевич на должность директора, которая действует без доверенности от имени организации, выдает доверенности на право представительства от имени организации, издает приказы о назначении на должности работников организации, об их переводе и увольнении, применяет меры поощрения и налагает дисциплинарные взыскания, а также утверждает штаты, заключает и расторгает трудовые договоры с работниками, представляет интересы организации, имеет право первой подписи, распоряжается имуществом организации для обеспечения его текущей деятельности, распоряжается фондами организации, организует ведение налогового и бухгалтерского учета и отчетности.

Среднегодовая численность работающих в 2024 г. - 8 чел., 2025 г. - 8 чел.

Бухгалтерская отчетность организации по состоянию на 31.12.2025 г. сформирована в соответствии с законодательством Российской Федерации и правилами бухгалтерского учета и отчетности, в том числе в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, иными нормативными актами, регулирующими бухгалтерский учет, а также принятой учетной политикой организации, утвержденной приказом директора № 25 от 25.12.2024 г.

Бухгалтерский учет на всех участках ведется с использованием специализированной бухгалтерской программы 1С: Бухгалтерия предприятия, редакция 3.0.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период и привела к искажению строки бухгалтерского баланса на 5 и более процентов.

Нематериальные активы, приобретенные не за денежные средства, оцениваются по стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией.

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды, или срока действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности.

Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом.

Применение линейного способа начисления амортизации по конкретному объекту производится в течении всего срока его полезного использования.

Основные средства, приобретенные не за денежные средства, оцениваются по стоимости основных средств, переданных или подлежащих передаче организацией.

Срок полезного использования основных средств определяется самостоятельно и с использованием Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы.

Амортизация начисляется линейным способом.

Установить лимит стоимости активов, которые будут учитываться в составе основных средств, в размере 100000 рублей. Основные средства стоимостью до 100000 рублей включительно за единицу учитываются в составе материально- производственных запасов. В организации организован аналитический учет данных основных средств.

Расходы на ремонт отражаются в бухгалтерском учете в себестоимости продукции (работ, услуг) того отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы.

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, формирование которой осуществляется без применения счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей". Учет материалов ведется по фактическим затратам на их приобретение, в силу чего все ТЗР входят в фактическую себестоимость материалов.

На основании ФСБУ 5/2019 отпуск МПЗ в производство осуществляется методом средней себестоимости. Средняя себестоимость материалов определяется по каждой номенклатурной единице как частное от деления общей себестоимости номенклатурной единицы запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества по остатку на начало месяца и по поступившим запасам в этом месяце.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам организация не производит расчет их оценки по дисконтированной стоимости в соответствии с п.23 ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений".

В соответствии с п.26 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» при выбытии финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, организацией оценка финансовых вложений производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Виды финансовых вложений по группам, в том числе:

- финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
- финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (п.19 ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений"):

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последнее число отчетного (налогового) периода инвентаризации дебиторской задолженности и исчисляется в зависимости от срока сомнительного долга. В связи с отсутствием сомнительных долгов в организации не создан резерв.

Резерв под обесценение материальных ценностей не создан в связи с отсутствием материальных ценностей, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создан в связи с тем, что проверка на обесценение по состоянию на 31.12.2025 г. подтвердила отсутствие условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений (п.38 ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений").

К оценочным обязательствам организации относится резерв на оплату отпусков: составляется специальная смета, в которой отражается расчет размера ежемесячных отчислений в указанный резерв, исходя из сведений о предполагаемой годовой сумме расходов на оплату отпусков, включая сумму страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний с этих расходов. При этом процент отчислений в указанный резерв определяется как отношение предполагаемой годовой суммы расходов на оплату отпусков к предполагаемому годовому размеру расходов на оплату труда.

Создание резерва на гарантийный ремонт, резерва на реструктуризацию и резерва под обременительные договоры в организации не предусмотрено.

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация основных средств, материально-производственных запасов, прочих активов и обязательств проводится ежегодно до 31 декабря отчетного года, в 2025 году проводилась 23.12.2025 г. на основании приказа директора № 26 от 25.12.2024 г.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99 "Расходы организации"):

- Косвенные расходы, связанные с управлением производства и учитываются на счете 26 "Общехозяйственные расходы" списывается в себестоимость продаж на счет 90.08 «Управленческие расходы» в полном размере в конце каждого месяца;

- Сумма коммерческих расходов, приходящаяся на реализованные в текущем месяце продукцию, учитывается на счете 44 "Расходы на продажу" и списывается в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу» в полном размере в конце каждого месяца.

Порядок признания выручки организации (п.17 ПБУ 9/99 "Доходы организации"):

Доходы организации в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности подразделяются на: доходы по обычным видам деятельности и прочие доходы.

Учет выручки от реализации товаров, продукции (работ, услуг) ведется на счете 90.01.1 "Выручка по деятельности с основной системой налогообложения" по каждому виду реализуемых товаров, выполненных работ, оказанных услуг.

Прочие доходы и расходы отражаются на балансовом счете 91 "Прочие доходы и расходы". Доходы организации признаются при соблюдении условий, предусмотренных ПБУ 9/99 "Доходы организации".

Денежные потоки от текущих операций – это денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку.

Денежные потоки от инвестиционных операций – это денежные потоки организации от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов организации.

Денежные потоки от финансовых операций – это денежные потоки организации от операций, связанных с привлечением организацией финансирования на долговой или долевой основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств организации.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу ЦБ России этой иностранной валюты к рублю на дату осуществления или поступления платежа (п.18 ПБУ 23/2011).

Денежные потоки отражаются свернуто в случаях:

- взаимно обусловленные платежи;
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещения из нее.

#### Информация об отдельных активах и обязательствах

Наличие и движение нематериальных активов в организации отсутствуют.

По строке 1150 бухгалтерского баланса отражена стоимость арендованных основных средств в сумме 1 980 тыс.руб., в том числе основные средства в сумме 903 тыс.руб., незавершенные капитальные вложения в сумме 1 077 тыс.руб.

Организацией приняты следующие сроки полезного использования по основным группам основных средств:

Машины и оборудование (кроме офисного)	от 1 года до 20 лет включительно
Офисное оборудование	от 2 до 10 лет включительно
Транспортные средства	от 1 до 5 лет включительно
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 1 года до 2 лет включительно

Прочие внеоборотные активы и прочие оборотные активы в организации не имеются.

Стоимость запасов отражается по строке 1210 бухгалтерского баланса и складывается из следующих составляющих:

Наименование показателя	Стоимость на отчетную дату, тыс.руб.
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности, счет 10	1 098
Товары, счет 41	22 590
Итого	23 688

Запасов в залоге в организации нет.

Финансовых вложений у организации не имеются.

Дебиторская задолженность отражена по строке 1230 бухгалтерского баланса в сумме 1 478 тыс.руб.

Кредиторская задолженность отражена по строке 1520 бухгалтерского баланса в сумме 13 372 тыс.руб.

В отчетном периоде организация не создан резерв на оплату отпусков.

Организация не создавала резерв на гарантийный ремонт в 2025 г., так как отсутствуют существенные расходы по этой статье.

Резерв под условные факты хозяйственной деятельности в 2025 г. также не создавался, так как отсутствует высокая вероятность, что будущие события приведут к уменьшению экономических выгод организации.

#### Денежные средства в организации

Денежные средства и денежные эквиваленты	31.12.2025	31.12.2024
Наличные денежные средства	24	34
Средства на расчетных счетах в рублях	1 453	69
Средства на счетах в иностранной валюте	-	-
Переводы в пути	-	-
Средства на депозитных счетах	52 400	22 000
<b>Итого</b>	<b>53 877</b>	<b>22 103</b>

При учете не применялись факты хозяйственной жизни, выраженные в иностранной валюте. Денежные средства на валютных счетах в банках и в кассе, а также средства в расчетах отсутствуют. Организация не пользуется денежными средствами, которые могут быть получены на условиях овердрафта с месячным сроком погашения.

Организация не имеет полученные поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредитных средств, которые можно привлечь.

Задолженность по полученным кредитам и займам отражена по строке 1510 бухгалтерского баланса в сумме 2 755 тыс.руб.

### Информация о доходах и расходах

#### 1. Расшифровка выручки от реализации по видам деятельности:

Наименование показателей	За 2025 г., тыс.руб.	За 2024 г., тыс.руб.
Выручка, в том числе:		
Продажа товаров, услуг (работ)	318 019	246 028
Премия от поставщиков	290 057	214 492
Возмещение страхования	27 962	31 484
	-	52

#### 2. Расшифровка себестоимости продаж

Наименование показателей	За 2025 г., тыс.руб.	За 2024 г., тыс.руб.
Себестоимость, в том числе:		
Продажа товаров, услуг (работ)	337 314	243 110
Коммерческие расходы	291 338	230 588
	45 976	12 522

#### 3. Расшифровка прочих доходов и расходов:

Прочие доходы	За 2025 г., тыс.руб.	За 2024 г., тыс.руб.
Доходы от реализации прочего имущества	36 937	-
Премии от поставщиков	16 678	1 224
Полученные проценты (по займам, депозитам)	4 745	2 485
Списание кредиторской задолженности	-	-
Доходы, связанные с ликвидацией основных средств	-	-
Прочие доходы	18	63
<b>Итого</b>	<b>58 378</b>	<b>3 772</b>
Прочие расходы	За 2025 г., тыс.руб.	За 2024 г., тыс.руб.
Проценты к уплате	913	2 377
Расходы по исполнительным листам	-	-
Себестоимость реализованного прочего имущества	34 950	-
Резерв по сомнительным долгам	-	-
Расходы производственного характера	-	-
Штрафы, пени	14	5
Списание дебиторской задолженности	-	-
Услуги банка, факторинг	857	377
Прочие расходы	1 321	547
<b>Итого</b>	<b>38 055</b>	<b>3 306</b>

#### 4. Затраты на производство:

Наименование показателя	За 2025 г., тыс.руб.	За 2024 г., тыс.руб.
Материальные затраты	315 253	232 273
Расходы на оплату труда	2 353	2 291
Отчисления на социальные нужды	710	615
Амортизация	113	150
Прочие затраты	18 885	7 781
<b>Итого по элементам</b>	<b>337 314</b>	<b>243 110</b>
Уменьшение остатков незавершенного производства, готовой продукции и пр.	-	-
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>337 314</b>	<b>243 110</b>

#### 5. Прочие доходы и расходы, не зачисленные на счета прибылей и убытков

Прочих доходов и расходов, не зачисленных на счета прибылей и убытков, нет.

**Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу**

Вид вознаграждения	Сумма, тыс.руб.
Краткосрочные (уплаченные в течение отчетного периода и подлежащие выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты) - всего, в т.ч.:	1 526
Оплата труда	1 081
Ежегодный отпуск	92
Прочие платежи (лечение, медицинское обслуживание и т.п.)	-
Страховые взносы на произведенные выплаты	353
иные вознаграждения	-

Уставный капитал полностью оплачен и составляет 10 тыс.руб.

В 2025 г. дивиденды учредителю организации не выплачивались.

Резервный капитал, добавочный капитал по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2024, 31.12.2025 гг. отсутствует.

Размер чистых активов на 31.12.2025 г. составляет 66 937 тыс.руб. По сравнению с прошлым годом (по состоянию на 31.12.2024 г.) чистые активы увеличились на 286 тыс. руб.

Организация не имеет договоров о совместной деятельности.

Организация не получает государственную помощь.

Существенных исправлений ошибок предшествующих отчетных периодов в 2025 г. не было.

Пересчета показателей отчетности прошлых лет не было.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности и их последствий не было.

Организация осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации.

Организация не является организацией-эмитентом.

Организация не планирует прекращать финансово-хозяйственную деятельность в следующем за отчетным году.

Директор

В.С. Анисимов

«28» марта 2026 г.