

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО ТС «Автошина» за 2025 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО ТС «Автошина» (далее также «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общая информация

Полное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью Торговая сеть «Автошина».**

Сокращенное наименование: ООО ТС «Автошина»

ИНН/КПП 3664023441/366501001

Общество зарегистрировано, не находится в процессе реорганизации и ликвидации.

Адрес (регистрации) местонахождения: 394038, г.Воронеж, ул.Дорожная, д.84, оф.17.

В течение 2024 года Общество осуществляло следующие виды деятельности: оптовая торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2025 году составила 7 человек (в 2024 году – 7 человек).

Общество арендует нежилые помещения, расположенные по следующим адресам:
- г.Воронеж, ул.Дорожная, д.84, оф.17 договор № 3/Дор от 01.01.2021г. с ИП Доровских В.С.
- Воронежская обл., Рамонский р-н, Яменский сельский совет, ж/д станция «Аэропорт», База минеральных удобрений — договоры с ИП Симоновым Е.Ю. на аренду складских помещений: № 22/Ям от 03.01.2014, № 13/Ям от 03.01.2014.

Общество не имеет дочерних и зависимых компаний.

Общество имеет обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс, не имеющие своего расчетного счета, не начисляющие заработную плату, находящиеся

КПП 362532001 обособленное подразделение в Рамонском районе Воронежской области, ж/д станция Аэропорт, База минеральных удобрений;

КПП 312345001 обособленное подразделение в г.Белгороде, по адресу: ул.К.Заслонова, д.92а;

КПП 482545002, обособленное подразделение в г.Липецке, по адресу: Универсальный проезд, д.2а.

В настоящий момент обособленные подразделения в г. Белгороде и г.Липецке хозяйственную деятельность не осуществляют.

Общество не имеет лицензий.

Учредителями (участниками) ООО ТС «Автошина» по состоянию на 31 декабря 2025 г.

являются следующие физические лица:

Токарев Николай Иванович, ИНН 366300258544, доля в уставном капитале составляет 90%;

Доровских Эдуард Николаевич, ИНН 366500015556, доля в уставном капитале составляет 5%;

Канунников Олег Александрович, ИНН 366400093085, доля в уставном капитале составляет 5%.

Последняя редакция Устава Общества была утверждена протоколом от 18 сентября 2009г.

2. Основные положения учетной политики.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется главным бухгалтером.

Для ведения бухгалтерского учета Общество принимает автоматизированную форму учета с использованием бухгалтерской программы 1С: Предприятие 8.3. Принятая механизированная система бухгалтерского учета основывается на едином, взаимосвязанном технологическом процессе обработки документации по всем разделам учета.

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, а также расчеты бухгалтерии.

Определение уровня существенности

Уровень существенности ошибки определяется исходя из процентного соотношения суммы искажения показателя бухгалтерской отчетности к валюте баланса за соответствующий отчетный период. Если процентное соотношение составляет более 5 процентов, то ошибка признается существенной.

Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности

В бухгалтерской отчетности отражаются отдельными строками только существенные показатели. Показатель считается существенным, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Существенность показателя определяется как 5 % от статьи отчетности, при этом статья отчетности в итоге бухгалтерского баланса должна превышать 5%.

Неопределенность оценочных значений

При подготовке бухгалтерской отчетности не имелось значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Основные средства

В соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Амортизация объектов основных средств производится *линейным* способом.

При определении сроков полезного использования объектов основных средств может быть использована Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1 (ред. от 10.12.2010г.). Классификация основных средств определяет предельные (минимальный и максимальный) сроки использования основных средств по амортизационным группам. В установленных пределах Общество самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств,

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств. Основные средства не подлежат ежегодной переоценке.

Стоимостной лимит основных средств:

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п.4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью за единицу не более 40 000,00 (Сорока тысяч) рублей, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Общество в течение отчетного периода не имело на балансе объектов основных средств, переданных в залог.

Общество в течение отчетного периода не имело на балансе объектов основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности.

В течение отчетного периода изменение оценочного значения в отношении изменения срока полезного использования не производилось.

Запасы

Запасами организации являются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются в составе запасов организации.

К запасам организации относятся: сырье и материалы; товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.

Списание запасов осуществляется по *средней* себестоимости.

Дебиторская задолженность

Обществом создается резерв по сомнительной дебиторской задолженности.

В бухгалтерской отчетности дебиторская задолженность показывается за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам.

Доходы

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

В бухгалтерском учете выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершении выполнения работы, оказания услуги.

Выручка от выполнения работ и оказания услуг признается по факту ее оказания при условии принятия ее заказчиком и / или подписания акта выполненных работ /оказанных услуг.

Расходы

В соответствии с п. 17. ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

К прямым расходам относятся стоимость приобретения покупных товаров, реализованных в отчетном периоде. Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов включаются в состав расходов на продажу. Все остальные расходы, осуществленные в отчетном периоде, признаются косвенными расходами и уменьшают доходы от реализации отчетного периода. Сумма прямых расходов в части транспортных расходов, относящаяся к остаткам нерезализованных товаров, определяется по среднему проценту за текущий месяц с учетом переходящего остатка на начало месяца.

Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с положениями ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденному Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 107н. Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Проценты за пользование заемными средствами включаются в состав прочих расходов, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Инвестиционным активом признаются основные средства, имущественные комплексы и другие аналогичные активы при выполнении следующих условий:

- время, в течение которого имущество числится на счете 08 или 07, превышает 12 месяцев,
- затраты на приобретение или строительство таких активов (без учета процентов по полученным кредитам и займам) составляют более 5% валюты баланса Общества.

Дополнительные расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами и отражаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому они относятся.

В бухгалтерской отчетности задолженность по полученным займам и кредитам отражается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов и с учетом срока погашения займа и кредита.

Способы оценки имущества

В соответствии со ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном

выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Финансовые вложения

Финансовые вложения — это активы, которые приносят организации доход в форме процентов, дивидендов и т. п. согласно п.2 ПБУ 19/02. В состав финансовых вложений включаются ценные бумаги, вклады в уставные капиталы организаций, займы, предоставленные другим организациям, дебиторская задолженность, приобретенная по договору цессии на основании уступки права требования и т.п.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В состав денежных средств и денежных эквивалентов включаются: денежные средства в кассе, на расчетных, валютных, а также специальных счетах в банках, переводы в пути, денежные документы.

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств - денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- б) НДС и другие косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее по операциям, облагаемым такими налогами. НДС, уплаченный по товарам, работам, услугам, использованных в операциях, не облагаемых НДС, в расчет таких денежных потоков не принимается;
- в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- г) денежные потоки, связанные с куплей-продажей иностранной валюты.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) движение по краткосрочным (до трех месяцев) банковским депозитам;
- б) покупка и перепродажа финансовых вложений;

в) осуществление краткосрочных (до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, вследствие чего не несет обязанности представления такой информации.

3. Основные средства

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Остаточная стоимость основных средств в Обществе по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 115183 тыс.руб. (31 декабря 2024 года – 73552 тыс. руб., 31 декабря 2023 года – 21932 тыс. руб.).

4. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Изменений способов оценки финансовых вложений в отчетном периоде не производилось.

В течение отчетного периода отсутствовали финансовые вложения, обремененные залогом.

Снижение стоимости (обесценивание) финансовых вложений на конец отчетного периода не выявлено.

5. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

По состоянию на 31 декабря 2025 года сумма запасов составила 81420 тыс. руб. (31 декабря 2024 года: 47619 тыс. руб.; 31 декабря 2023 года: 35081 тыс. руб.).

Изменений способов оценки материально-производственных запасов в отчетном периоде не производилось.

В течение отчетного периода организация не передавала в залог материально-производственные запасы.

Снижение стоимости (обесценивание) материальных ценностей на конец отчетного периода не выявлено.

6. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

По состоянию на 31 декабря 2025 года сумма дебиторской задолженности составила: 154663 тыс. руб. (31 декабря 2024 года – 141112 тыс. рублей, 31 декабря 2023 года – 132830 тыс. руб.).

7. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты на конец отчетного периода включали:

	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Денежные средства на расчетных счетах в банках	252	19
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	252	19

8. Уставный капитал

На 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов уставный капитал Общества составлял 10 тыс. руб.

Участники Общества:

Токарев Николай Иванович, ИНН 366300258544, доля в уставном капитале 90% , 9000 руб.;

Доровских Эдуард Николаевич, ИНН 366500015556, доля в уставном капитале 5%, 500 руб.;

Канунников Олег Александрович, ИНН 366400093085, доля в уставном капитале 5% , 500 руб..

9. Нераспределенная прибыль

Чистая прибыль Общества за 2025 год составила 4673 тыс. руб. (за 2024 год составила 54 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2025 года нераспределенная прибыль Общества составила 165040 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года – 160367 тыс. руб.).

10. Заемные средства

Заемные средства на 31 декабря 2025 года включали:

Займодавец	Срок погашения	Остаток задолженности на отчетную дату, тыс. руб.
ИП Симонов Е.Ю.	31.12.2025	54021
Итого заемные средства		54021

В течение отчетного периода Общество не выдавало векселя, не выпускало и не продавало облигации.

11. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

По состоянию на 31 декабря 2025 года сумма кредиторской задолженности составила: 155049 тыс. руб. (31 декабря 2024 года – 99423 тыс. рублей, 31 декабря 2023 года – 37497 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2025 года, 31 декабря 2024 и 31 декабря 2023 годов Общество не имело просроченных обязательств по кредиторской задолженности.

13. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, за 2025 и 2024 годы представлена ниже:

Вид деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	
	2025 год	2024 год
Выручка от реализации товаров собственного производства	51810	28138
Выручка от реализации покупных товаров	80298	75332
Выручка от реализации ремонтных работ и прочих услуг		
ИТОГО:	132108	103470

В отчетном периоде не было выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

Общество не вело в отчетном периоде розничную торговлю и не оценивало товары.

14. Изменение оценочных значений

В отчетном 2025 году изменений оценочных значений не происходило.

15. Расчеты по налогу на прибыль

Способ определения величины текущего налога на прибыль: на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Ставка налога на прибыль 25%.

16. Допущение о непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Учетная политика на 2025 год сформирована на основе основополагающих допущений бухгалтерского учета, в том числе допущения непрерывности деятельности. Данное допущение предполагает, что компания, составляющая финансовую отчетность, рассматривается в качестве непрерывно функционирующей в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях. В соответствии с допущением непрерывности осуществления деятельности активы и обязательства отражаются в финансовой отчетности исходя из предположения, что у компании будет возможность реализовать активы и выполнить обязательства в рамках осуществления обычной хозяйственной деятельности.

Планов по прекращению деятельности у Общества нет.

17. Изменение вступительных остатков

Вступительные остатки на начало отчетного периода не изменены.

18. Условные обязательства и условные активы

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество не участвует в судебных разбирательствах.

Обеспечения выданные

Выданных обеспечений на конец отчетного периода Общество не имеет.

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2025, 31 декабря 2024 и 31 декабря 2023 года у Общества отсутствуют полученные обеспечения обязательств.

20. События, произошедшие после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

Директор Общества

« 30 » __марта__ 2026 года



Приложение № 8
к Федеральному стандарту
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая) отчетность",
утвержденному приказом
Министерства финансов
Российской Федерации
от 04.10.2023 № 157н

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные виды экономической деятельности

45.31.1 торговля оптовая автомобилями, деталями, узлами и принадлежностями

2. Учетная политика

Отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
				поступило		списано		амортизация	обесценение	переоценка ¹		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	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	за ____ г. ²		()	()	()		()	()					()
	за ____ г. ³		()	()	()		()	()					()

В том числе:	за __ г.2		()		()								()
	за __ г.3		()		()				()				()
	за __ г.2		()		()				()				()
(группа)	за __ г.3		()		()				()				()
	за __ г.2		()		()				()				()
	за __ г.3		()		()				()				()
из них исключительные права ⁴	за __ г.2		()		()				()				()
	за __ г.3		()		()				()				()
	за __ г.3		()		()				()				()

с. 2

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период												На конец периода	
		На начало года		поступило		списано		амортизация	обесценение	переоценка ¹		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			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	за __ г.2	()	()	()	()	()	()	()					()	()	()
	за __ г.3	()	()	()	()	()	()	()					()	()	()
	за __ г.3	()	()	()	()	()	()	()					()	()	()
в том числе:	за __ г.2	()	()	()	()	()	()	()					()	()	()
	за __ г.3	()	()	()	()	()	()	()					()	()	()
	за __ г.3	()	()	()	()	()	()	()					()	()	()
(группа)	за __ г.2	()	()	()	()	()	()	()					()	()	()
	за __ г.3	()	()	()	()	()	()	()					()	()	()
	за __ г.3	()	()	()	()	()	()	()					()	()	()
из них исключительные права ⁵	за __ г.2	()	()	()	()	()	()	()					()	()	()
	за __ г.3	()	()	()	()	()	()	()					()	()	()
	за __ г.3	()	()	()	()	()	()	()					()	()	()

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 20__ г. ⁵	На 31 декабря 20__ г. ⁶	На 31 декабря 20__ г. ⁷
Амортизируемые нематериальные активы - всего			
в том числе: (группа)			
из них созданные организацией			
Неамортизируемые нематериальные активы - всего			
в том числе: (группа, объект)			
из них созданные организацией			

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

Наименование показателя	На 20__ г. ⁵	На 31 декабря 20__ г. ⁶	На 31 декабря 20__ г. ⁷
Нематериальные активы, находящиеся в залог, - всего			
в том числе: (группа, объект)			

Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего			
В том числе: (группа, объект)			

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 ____ г. ² ##_					()	()		
	за ____ г. ³ ##_					()	()		
	за ____ г. ³ ##_					()	()		
В том числе:	за ____ г. ² ##_					()	()		
	за ____ г. ³ ##_					()	()		
	за ____ г. ³ ##_					()	()		

Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За _____ Г.2					(_____) (_____)		
	За _____ Г.3					(_____) (_____)		
	За _____ Г.2					(_____) (_____)		
в том числе:	За _____ Г.3					(_____) (_____)		
	За _____ Г.2					(_____) (_____)		
	За _____ Г.3					(_____) (_____)		
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За _____ Г.2					(_____) (_____)		
	За _____ Г.3					(_____) (_____)		
	За _____ Г.2					(_____) (_____)		
в том числе:	За _____ Г.3					(_____) (_____)		
	За _____ Г.2					(_____) (_____)		
	За _____ Г.3					(_____) (_____)		
(группа, объект)	За _____ Г.2					(_____) (_____)		
	За _____ Г.3					(_____) (_____)		
	За _____ Г.2					(_____) (_____)		

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 ____ г. ²					
	## ____ г. ²					
	за ____ г. ³					
	## ____ г. ³					
в том числе:	за ____ г. ²					
	## ____ г. ²					
	за ____ г. ³					
	## ____ г. ³					
(группа, объект)	из них					
	за ____ г. ²					
	## ____ г. ²					
	за ____ г. ³					
исключительные права	за ____ г. ²					
	## ____ г. ²					
	за ____ г. ³					
	## ____ г. ³					
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего	за ____ г. ²					
	## ____ г. ²					
	за ____ г. ³					
	## ____ г. ³					
в том числе:	за ____ г. ²					
	## ____ г. ²					
	за ____ г. ³					
	## ____ г. ³					
(группа, объект)	из них					
	за ____ г. ²					
	## ____ г. ²					
	за ____ г. ³					
исключительные права	за ____ г. ²					
	## ____ г. ²					
	за ____ г. ³					
	## ____ г. ³					

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

с. 7

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода	
		На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость
первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 25 г. ²	121043	(47491)	47013	(2960)	2960	(5382)					165096	(49913)
	за 24 г. ³	65496	(43563)	55547	()		(3928)					121043	(47491)
	за 25 г. ²	16782	(16782)		(2960)	2960	()					16782	(16782)
в том числе:	за 24 г. ³	16782	(16145)		()		(637)					16782	(16782)
транспортные	за 24 г. ³	16782	(16145)		()		(637)					16782	(16782)
	за 25 г. ²	71885	(2162)	42209	()		(3881)					114094	(6043)
	за 24 г. ³	16338	(163)	55547	()		(1999)					71885	(2162)
Инвестиционная недвижимость	за 25 г. ²	71885	(2162)	42209	()		(3881)					114094	(6043)
	за 24 г. ³	16338	(163)	55547	()		(1999)					71885	(2162)
	за 25 г. ²	71885	(2162)	42209	()		(3881)					114094	(6043)
в том числе:	за 24 г. ³	16338	()	55547	()		(1999)					71885	(2162)
	за 25 г. ²	71885	(2162)	42209	()		(3881)					114094	(6043)
	за 24 г. ³	16338	()	55547	()		(1999)					71885	(2162)

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода	
		На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортиза- ция	обесцене- ние	переоценка		фактическая (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные амортиза- ция и обесцене- ние	
		фактическая (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные амортиза- ция и обесцене- ние		фактическая (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные аморти- зация и обесцене- ние			фактическая (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ная амортиза- ция			
Права пользования активами - всего	за ____ г. ²		()		()		()					()	
	за ____ г. ³		()		()		()					()	
	за ____ г. ²		()		()		()					()	
в том числе:	за ____ г. ²		()		()		()					()	
	за ____ г. ³		()		()		()					()	
(объект)	за ____ г. ³		()		()		()					()	

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

с. 9

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего			
в том числе:			
(группа, объект)			
Неамортизируемые основные средства - всего			
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
(группа, объект)			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
(группа, объект)			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			
(группа, объект)			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На <u>31</u> декабря 20 <u>25</u> г. ⁵	На <u>31</u> декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На <u>31</u> декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации), - всего			
в том числе:			
(группа)			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего			
в том числе:			
(группа)			
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего			
в том числе:			
(группа)			
из них			
основные средства, находящиеся в залоге			

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

с. 11

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 ____ г. ²					(____) (____)			
	за ____ г. ³					(____) (____)			
	## ____ г. ³					(____) (____)			
в том числе:	за ____ г. ²					(____) (____)			
(сумма)	## ____ г. ³					(____) (____)			
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за ____ г. ²	42209				(____) (42209)		42209	
	за ____ г. ³					(____) (16338)		16338	
	## ____ г. ³	16338				(____) (____)			
в том числе:	за ____ г. ²					(____) (____)			
(сумма)	## ____ г. ³					(____) (____)			
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за ____ г. ²					(____) (____)			
	за ____ г. ³					(____) (____)			
	## ____ г. ³					(____) (____)			
в том числе:	за ____ г. ²					(____) (____)			
(сумма)	## ____ г. ³					(____) (____)			

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

с. 12

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обеспечение	затраты	обеспечение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обеспечение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	за ____ г. ²					(____) (____)			
	за ____ г. ³					(____) (____)			
	## ____ г. ³					(____) (____)			
в том числе:	за ____ г. ²					(____) (____)			
	за ____ г. ³					(____) (____)			
	## ____ г. ³					(____) (____)			
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	за ____ г. ²					(____) (____)			
	за ____ г. ³					(____) (____)			
	## ____ г. ³					(____) (____)			
в том числе:	за ____ г. ²					(____) (____)			
	за ____ г. ³					(____) (____)			
	## ____ г. ³					(____) (____)			
(группа)	за ____ г. ²					(____) (____)			
	за ____ г. ³					(____) (____)			
	## ____ г. ³					(____) (____)			
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	за ____ г. ²					(____) (____)			
	за ____ г. ³					(____) (____)			
	## ____ г. ³					(____) (____)			
в том числе:	за ____ г. ²					(____) (____)			
	за ____ г. ³					(____) (____)			
	## ____ г. ³					(____) (____)			
(группа)	за ____ г. ²					(____) (____)			
	за ____ г. ³					(____) (____)			
	## ____ г. ³					(____) (____)			

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	поступи- ло	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переоцен- ки/перео- ценено	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначаль- ная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за ____ г. ²				()							
	за ____ г. ³				()							
	в том числе:	за ____ г. ²			()							
(вид, группа) Краткосрочные финансовые вложения - всего	за ____ г. ³				()							
	за ____ г. ²				()							
	за ____ г. ³				()							
в том числе: предостав. займы	за ____ г. ²	2298			()					2298		
	за ____ г. ³	2298			()					2298		
	Итого	за ____ г. ²	2298			()				2298		
	за ____ г. ²	2298			()					2298		
	за ____ г. ³	2298			()					2298		

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На ____ ## ____ г. ⁵	На 31 декабря 20 ____ г. ⁶	На 31 декабря 20 ____ г. ⁷
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			
(вид, группа)			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего			
в том числе:			
(вид, группа)			
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	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	за 25 г.²	47619	()	226975	(145555)			X	X	81420	()
	за 24 г.³	35081	()	88642	(76104)			X	X	47619	()
	за 25 г.²	47619	()	226975	(145555)					81420	()
В том числе: товары	за 24 г.³	35081	()	88642	(76104)					47619	()
	за 25 г.²	47619	()	226975	(145555)					81420	()
материалы (вид)	за 24 г.³	35081	()	88642	(76104)					47619	()

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 25 г.⁵	На 31 декабря 20 г.⁶	На 31 декабря 20 г.⁷
Запасы, находящиеся в пути, - всего			
в том числе: (вид)			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе: (вид)			

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнитель- ным долгам	поступило		списано			перекласси- фицировано	по условиям договора	резерв по сомнитель- ным долгам
				в результате фактов хозяйствен- ной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстанов- ление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за ____ г. ² ## ____		()			()	()				()
	за ____ г. ³ ## ____		()			()	()				()
	в том числе: ## ____ г. ² ## ____		()			()	()				()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за ____ г. ² ## ____	141112	()	440213		(426662)	()			154663	()
	за ____ г. ³ ## ____	132830	()	256629		(248347)	()			141112	()
	в том числе: за ____ г. ² ## ____	57597	()	161824		(169058)	()			50363	()
заказчики	за ____ г. ² ## ____	79693	()	126070		(148166)	()			57597	()
	за ____ г. ³ ## ____	141112	()	440213		(426662)	()		X	154663	()
	Итого	за ____ г. ² ## ____	132830	()	256629		(248347)	()		X	141112

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На _____ 20 ____ г. ⁵		На 31 декабря 20 ____ г. ⁶		На 31 декабря 20 ____ г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
В том числе:						
(and)						

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за ____ г. ²				(____) (____)			
	за ____ г. ³				(____) (____)			
	за ____ г. ²				(____) (____)			
	за ____ г. ³				(____) (____)			
в том числе:	за ____ г. ²				(____) (____)			
	за ____ г. ³				(____) (____)			
	за ____ г. ²				(____) (____)			
	за ____ г. ³				(____) (____)			
Краткосрочные обязательства - всего	за ____ г. ²	99423	217743		(160691) (____)		156475	
	за ____ г. ³	37497	62765		(839) (____)		99423	

в том числе: поставщики <i>(вид)</i>	за ## 25 г. ²	94167	213778	(172619) ()		135326
	за ## 24 г. ³	31497	62670	() ()		94167
Итого	за ## 25 г. ²	99423	217743	(160691) ()	X	156475
	за ## 24 г. ³	37497	62765	(839) ()	X	99423

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 20 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Всего			
в том числе: <i>(вид)</i>			

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
Оценочные обязательства - всего	за ## г. ²		()	()		
	за ## г. ³		()	()		
	за ## г. ²		()	()		
	за ## г. ³		()	()		
в том числе:	за ## г. ²		()	()		
	за ## г. ³		()	()		
	за ## г. ³		()	()		

9. Обеспечения обязательств

с. 19

Наименование показателя	На 20__ г. ⁵	На 31 декабря 20__ г. ⁶	На 31 декабря 20__ г. ⁷
Полученные - всего			
в том числе: (<i>суд</i>)			
Выданные - всего			
в том числе: (<i>суд</i>)			

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 12 месяцев 20__ 25 г. ²	За 12 месяцев 20__ 24 г. ³
Материальные затраты	78855	76077
Затраты на оплату труда	7303	5873
Отчисления на социальные нужды	1566	1163
Амортизация	4780	3928
Прочие затраты	30277	15032
Итого по элементам	122781	102073
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		27
Итого расходы по обычным видам деятельности	122781	102100

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За _____ 20__ г. ²	За _____ 20__ г. ³
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 _____ г. ²			()	
	за _____ г. ³			()	
	за _____ г. ³			()	
в том числе:	за _____ г. ²			()	
	за _____ г. ³			()	
	за _____ г. ³			()	

12. Иная информация

(информация, предусмотренная подпунктами "в" - "и" пункта 46 и пунктами 47, 48 настоящего Стандарта в текстовой и (или) табличной форме)

Исключительная
(наименование должности)

20 мая 20 16 г.



(подпись) (расшифровка подписи)

- 1 Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.
- 2 Указывается отчетный период.
- 3 Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
- 4 Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.
- 5 Указывается отчетная дата.
- 6 Указывается предыдущий год.
- 7 Указывается год, предшествующий предыдущему.