ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год
Общество с ограниченной ответственностью
«АвтоСпецМаш»

Оглавление

1.Основные сведения 4
1.1. Общая информация 4
1.2. Основные виды деятельности 4
2. Основа представления информации в отчетности 5
2.1. Основы формирования данных отчетности 5
2.2. Непрерывность деятельности 6
2.3. Неопределенность оценочных значений 7
2.4. Факты неприменения правил бухгалтерского учета 7
2.5. Изменения в учетной политике на 2025 год 7
2.6. Организация и формы бухгалтерского учета 8
3. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности 8
3.1.Нематериальные активы 8
3.2. Основные средства 9
3.3. Права пользования активами 11
3.4. Запасы 13
3.5. Финансовые вложения 14
3.6. Дебиторская задолженность 15
3.7. Порядок учета кредитов и займов 15
3.8. Учет имущества забалансом 16
3.9. Порядок формирования доходов 16
3.10. Порядок формирования расходов 16
3.11. Денежные средства и денежные эквиваленты 16
4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА 17
4.1. Нематериальные активы 17
4.2. Основные средства 17
4.3. Право пользования активами 18
4.4. Запасы 19
4.5. Дебиторская и кредиторская задолженность 19
4.6. Финансовые вложения 20
4.7. Денежные средства и денежные эквиваленты 21
4.8. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 21
4.9. Кредиты и займы 22
4.10. Информация об Оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах 23
5. ПОЯСНЕНИЯ ПО СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ 23

5.1. Доходы по обычным видам деятельности.....23
5.2. Расходы по обычным видам деятельности.....24
5.3. Процентные доходы и расходы.....24
5.4. Прочие доходы и расходы.....25
5.5. Расчеты по Налогу на прибыль.....26
6. Условные активы и обязательства.....27
7. Информация о связанных сторонах.....27
Общество не выплачивало в 2025 году и 2024 году долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты.....28
8. События после отчетной даты.....28
В периоде между отчетной датой и датой подписания отчетности не происходило событий, которые могли бы повлиять на показатели бухгалтерской отчетности за 2025 год. 29
9. Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества.....29
ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ.....29
КОММЕРЧЕСКИЕ И РЫНОЧНЫЕ РИСКИ.....29
ОПЕРАЦИОННЫЕ И УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РИСКИ.....29
ИЗМЕНЕНИЕ УРОВНЯ РИСКОВ.....30
10. Прочие вопросы, подлежащие раскрытию.....30

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «АвтоСпецМаш» за 2025год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, правилами, установленными нормативными актами РФ по бухгалтерскому учету и отчетности.

1.Основные сведения

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «АвтоСпецМаш» ИНН 2460245194, в дальнейшем именуемое «Общество», создано в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченное ответственностью», Гражданским кодексом Российской Федерации

Наименование Общества:

- полное фирменное наименование на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Автоспецмаш»;

- сокращенное фирменное наименование на русском языке: ООО «АвтоСпецМаш»

Юридический и почтовый адрес: 660125, РФ, Красноярский край, г. Красноярск, ул., г. Красноярск, ул. 9 мая, 2а.

Сведения об Обществе занесены в Единый Государственный реестр юридических лиц 14.03.2013г. за ОГРН 1132468014777 Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 23 по Красноярскому краю.

Учредительным документом Общества является Устав.

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен. Функции единоличного исполнительного органа выполняет директор – Капля Андрей Олегович.

Орган контроля (ревизор) Уставом Общества предусмотрен только в случае, если в обществе становится более пятнадцати участников.

Единственным участником Общества является Капля Андрей Олегович.

Аудитор Общества Аудиторская группа "Аземша и партнеры".

Уставный капитал складывается из номинальной стоимости долей участников и составляет 5048 тыс. рублей. Уставный капитал сформирован и оплачен полностью.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

13 мая 2025г. закрыто обособленное подразделение в г. Назарово

16 мая 2025 открыто обособленное подразделение в г. Норильск

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
[72]	[67]	[45]

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности согласно Устава Общества являются:

- оптовая и розничная торговля автотранспортными средствами
- торговля автотранспортными средствами через агентов
- организация грузоперевозок
- торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями
- техническое обслуживание и ремонт автомобилей и прочих транспортных средств

Общество не осуществляет виды деятельности, которые подлежат лицензированию

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основы формирования данных отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «АвтоСпецМаш» за 2025год, сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и в соответствии с Учетной политикой Общества на 2025 г., утвержденной приказом от 28.12.2024г. № 19/24

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год (далее – Отчетность) включает:

- Бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2025 (Форма 0710001);
- Отчет о финансовых результатах за 2025 год (Форма 0710002);
- Отчет об изменениях капитала за 2025 год (Форма 0710004);
- Отчет о движении денежных средств за 2025 год (Форма 0710005);
- Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Отчетность представлена в валюте Российской Федерации (российских рублях) в тысячах рублей, если не указано иное.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с требованиями к достоверности, установленными пунктом 69 ФСБУ 4/2023, исходя из следующих принципов:

- формирование информации, раскрытой в бухгалтерской отчетности, в соответствии с федеральными стандартами;
- нейтральность информации, раскрытой в бухгалтерской отчетности;
- последовательное применение содержания и форм бухгалтерской отчетности от одного отчетного периода к другому;
- наличие сравнительных показателей за аналогичные предшествующие отчетные периоды;
- существенность информации, раскрытой в бухгалтерской отчетности;
- обособленное раскрытие существенной информации об отдельных объектах бухгалтерского учета.

В формах 0710001 и 0710002 приведены ссылки на пояснения.

В соответствии с пунктом 10 ФСБУ 4/2023 информация является существенной, если ее пропуск или искажение может повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской отчетности.

Для целей формирования бухгалтерской отчетности Общество применяет следующие критерии существенности:

Количественный критерий:

• Для целей раскрытия информации в бухгалтерской отчетности показатель признается существенным, если его величина составляет не менее [10%] величины соответствующей статьи бухгалтерского баланса или отчета о финансовых результатах, либо если его нераскрытие может повлиять на экономические решения пользователей отчетности (п. 7 ПБУ 1/2008; п. 44 ФСБУ 4/2023).

• Для отдельных показателей может устанавливаться индивидуальный уровень существенности с учетом специфики деятельности.

Качественный критерий:

Информация может быть признана существенной независимо от количественного критерия, если:

• она касается объектов, имеющих особое значение для деятельности Общества;

• ее непредставление может повлиять на экономические решения пользователей;

• она требует обязательного раскрытия в соответствии с требованиями федеральных стандартов.

Существенные показатели раскрываются в бухгалтерской отчетности обособленно. Несущественные показатели могут объединяться в группы при условии, что их общая величина является существенной.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные Учетной политикой Общества в 2025 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ошибки предшествующих отчетных периодов, выявленные относящиеся к отчетным периодам, отсутствуют.

Данные за период, предшествующий отчетному, сопоставимы с данными за отчетный период. Существенные корректировки данных за период, предшествующий отчетному, не осуществлялись.

Операции в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту Российской Федерации - рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 3/2006 «Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте». Операции, выраженные в иностранной валюте, учитываются в российских рублях. Пересчет стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, в российские рубли производится по курсу, установленному Центральным банком РФ для этой иностранной валюты по отношению к российскому рублю на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на дату составления бухгалтерской отчетности. В отчетах о финансовых результатах и о движении денежных средств указанные операции отражены по курсу на дату совершения операции.

Курсовые разницы относятся на счет прибылей и убытков в составе прочих доходов или расходов за период, когда они возникли.

2.2. Непрерывность деятельности.

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в качестве непрерывно функционирующего предприятия в обозримом будущем (не менее 12 месяцев после отчетной даты).

На дату утверждения данной бухгалтерской отчетности к выпуску руководство не имеет намерений ликвидировать Общество или прекратить его деятельность. У руководства отсутствует информация о существенных неопределенностях, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Оценка способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность проведена руководством с учетом всей доступной информации о будущем, охватывающем период не менее 12 месяцев с отчетной даты, включая:

- финансовое положение Общества;
- планируемые денежные потоки;
- наличие источников финансирования;
- прогнозируемые финансовые результаты;
- инвестиционные планы;
- анализ рыночной среды и условий ведения бизнеса.

2.3. Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв на предстоящую оплату отпусков, неиспользованных на отчетную дату;

2.4. Факты неприменения правил бухгалтерского учета.

Фактов неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, предусмотренных **п. 20.1 ПБУ 1/2008**, в отчетном году **не установлено**.

2.5. Изменения в учетной политике на 2025 год

Общество внесло изменения в учетную политику на 2025 год в связи с вступлением в силу с 01.04.2025 ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденного приказом Минфина 13 января 2023 года № 4н.

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями:

- Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н;
- Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13.06.1995 № 49;
- ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»

Периодичность проведения инвентаризации:

Инвентаризация основных средств и незавершенного строительства проводится ежегодно в соответствии с учетной политикой.

Инвентаризация материально-производственных запасов, денежных средств, финансовых вложений, расчетов проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Результаты инвентаризации:

Результаты инвентаризации отражаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому относится дата, по состоянию на которую проводилась инвентаризация:

- излишки имущества приходуются по рыночной стоимости на дату проведения инвентаризации и относятся на прочие доходы;

- недостачи и потери от порчи ценностей относятся на виновных лиц, а при отсутствии виновных лиц – на финансовые результаты (прочие расходы).

Так же изменения учетной политики организации обусловлены вступлением в силу нового ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», полностью заменяющего требования ПБУ 4/99 и Приказа Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н. Данное изменение квалифицируется как обязательное изменение учетной политики, связанное с изменением требований федеральных стандартов бухгалтерского учета.

На 2026 год в учетную политику Общества не планируется вносить существенных изменений.

2.6. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ООО «АвтоСпецМаш» ведется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером. в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт: [1С:Бухгалтерия 8.3 КОРП.]
- форма ведения бухгалтерского учета: автоматизированная
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденный Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н

Ответственные лица:

- Ответственность за организацию бухгалтерского учета и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель организации;

Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности несет главный бухгалтер

3. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Применяемая в отчётном периоде учётная политика составлена с учётом допущений и требований, предусмотренных пунктами 5, 6 ПБУ 1/2008. Значительные неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

Нормативные акты по бухгалтерском учету досрочно не применялись.

Принятые способы ведения учёта отдельных видов активов и обязательств раскрываются далее, в соответствующих разделах пояснений.

3.1.Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Для целей существенности Общество устанавливает стоимостной ориентир **100 тыс. руб.**. Если объект удовлетворяет критериям НМА, но его стоимость не существенно влияет на показатели отчетности, он может единовременно признаваться расходами периода на основании **профессионального суждения** (п. 6, 10 ФСБУ 14/2022).

Последующая оценка:

Переоценка нематериальных активов не производится

Срок полезного использования:

Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из:

- срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству РФ;
- ожидаемого срока использования объекта, в течение которого предполагается получение экономических выгод.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

Амортизация нематериальных активов:

Амортизационные начисления по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования производятся линейным способом исходя из срока полезного использования.

Амортизация по нематериальным активам начинается с даты признания объекта в бухгалтерском учете и начисляется в течение срока его полезного использования.

Обесценение нематериальных активов:

В 2025г. не производились изменения сроков полезного использования нематериальных активов, а также изменения способов определения амортизации нематериальных активов.

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Проверка на Обесценение стоимости нематериальных активов, не выявила убытков от обесценения.

Общество не создавало самостоятельно нематериальные активы.

В Обществе отсутствуют права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах.

В Обществе отсутствуют нематериальные активы, находящиеся в залоге.

3.2. Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Объекты не признаваемые основными средствами по лимиту (п. 5 ФСБУ 6/2020)

Объекты, не признаваемые основными средствами по лимиту (п. 5 ФСБУ 6/2020). **Активы, удовлетворяющие критериям признания ОС, но стоимость которых** не превышает установленный Обществом лимит (100 000 руб. за единицу), не признаются основными средствами. Затраты на их приобретение (создание) признаются расходами того периода, в котором они понесены (**п. 5 ФСБУ** 6/2020).

Классификация основных средств

Для целей бухгалтерского учета и составления отчетности основные средства классифицируются по следующим группам:

- Земельные участки;
- Здания;
- Сооружения;
- Машины и оборудование;
- Транспортные средства;

- Производственный и хозяйственный инвентарь;
- Прочие основные средства.

Последующая оценка основных средств

Последующая оценка основных средств осуществляется по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится .

Амортизация основных средств

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом. Амортизация начисляется в течение срока полезного использования объекта и прекращается с момента, когда остаточная стоимость объекта достигает величины его ликвидационной стоимости либо при прекращении признания объекта в бухгалтерском учете.

Срок полезного использования

Предполагаемый срок полезного использования основных средств устанавливает комиссия по приему основных средств при принятии объекта к учету в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020, с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Пересмотр срока полезного использования объекта основных средств осуществляется в случаях:

- изменения ожидаемого физического износа объекта;
- изменения нормативно-правовых и других ограничений использования объекта;
- модернизации или реконструкции объекта.

Ликвидационная стоимость

Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта после вычета предполагаемых затрат на выбытие, причем объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

- не ожидаются поступления от выбытия объекта в конце срока полезного использования;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта не является существенной менее 10 % от первоначальной стоимости;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта не может быть определена.

Оценка ликвидационной стоимости осуществляется при принятии объекта основного средства к учету.

Если ожидаемые поступления при выбытии являются несущественными (ниже порога существенности), ликвидационная стоимость признается равной нулю в соответствии с принципом существенности, несмотря на наличие некоторых возможных поступлений.

Капитальный ремонт

Уровень существенности затрат на капитальный ремонт устанавливается в размере указать 20% от первоначальной стоимости ремонтируемого объекта основных средств.

Несущественные затраты на капитальный ремонт включаются в расходы того периода, в котором они были понесены.

Авансы, предварительная оплата поставщикам и подрядчикам, связанным с будущими внеоборотными активами, отражаются в составе **капитальных вложений (ФСБУ 26/2020, п. 5, 8)**.

Информация о первоначальной и остаточной стоимости основных средств, а также начисленной амортизации отражена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества в Таблицах4.1, 4.3,4.4.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. не выявлено обесценения основных средств.

Пригодные для использования, но не используемые объекты основных средств отсутствуют.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации отсутствуют.

Основные средства, переданные в залог, составляют 16 158 тыс. руб.;

На основные средства аресты судебными органами не наложено.

Обесценение или утраты объектов основных средств, предоставленных Обществом другими лицами не выявлено.

Основные средства, полностью самортизированные, но еще используемые в деятельности, имеют первоначальную 4 833 тыс. руб..

Факторы пересмотра элементов амортизации отсутствуют.

Незавершенные капитальные вложения

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина России от 30.12.93 № 160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

Капитальные вложения – затраты организации на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление внеоборотных активов.

Обесценение капитальных вложений:

На конец отчетного года капитальные вложения тестируются на обесценение при наличии признаков обесценения. При выявлении обесценения признается убыток в размере превышения балансовой стоимости над возмещаемой стоимостью.

Информация по разделу «Незавершенные капитальные вложения», дополняется таблицей 4.5. «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обесценение или утраты объектов незавершенного строительства Обществом не выявлено.

3.3. Права пользования активами

Учет объектов бухгалтерского учета при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Аренда – арендатор

При получении имущества в аренду Общество признает:

- право пользования активом (далее – ППА) – в составе внеоборотных активов;
- обязательство по аренде – в составе краткосрочных и долгосрочных обязательств.

Первоначальная оценка права пользования активом и обязательства по аренде:

Право пользования активом первоначально оценивается по фактической стоимости, которая включает:

- величину обязательства по аренде на дату предоставления предмета аренды;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- первоначальные прямые затраты арендатора;
- оценочное обязательство по демонтажу, перемещению предмета аренды и восстановлению окружающей среды (при наличии).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как приведенная (дисконтированная) стоимость будущих арендных платежей на дату предоставления предмета аренды.

Ставка дисконтирования:

Для дисконтирования арендных платежей применяется ставка, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях. При отсутствии информации о привлечении заемных средств используется ставка, опубликованная на официальном сайте Центрального банка Российской Федерации, действующая на дату предоставления предмета аренды.

Последующая оценка:

Право пользования активом после первоначального признания оценивается по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, с корректировкой на переоценку обязательства по аренде.

Амортизация права пользования активом начисляется линейным способом на протяжении более короткого из следующих периодов:

- срок аренды;
- срок полезного использования базового актива (если к арендатору переходит право собственности на предмет аренды).

Обязательство по аренде после первоначального признания увеличивается на величину процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Амортизация права пользования активом начисляется линейным способом начиная с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия права пользования активом к учету.

Краткосрочная аренда и аренда активов с низкой стоимостью:

Общество применяет освобождение от признания права пользования активом и обязательства по аренде в отношении:

- краткосрочной аренды (срок аренды не более 12 месяцев);
- аренды активов, справедливая стоимость которых в новом состоянии не превышает 300 тыс. руб.

Арендные платежи по таким договорам признаются расходами того периода, к которому они относятся.

Представление в отчетности:

В бухгалтерском балансе права пользования активами отражаются в составе внеоборотных активов по строке 1150 «Основные средства» с расшифровкой в пояснениях / обособленной строке «Права пользования активами».

Обязательства по аренде отражаются **обособленно** в составе раздела IV«Долгосрочные обязательства» и раздела V«Краткосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса в

соответствии с пунктами 38 и 44 ФСБУ 25/2018. В бухгалтерском балансе выделяются отдельные строки (или раскрываются в пояснениях).

Информация о первоначальной и остаточной стоимости прав пользования активами, а также начисленной амортизации отражена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества в Таблице 4.2

Организация использует договоры аренды как составную часть своей финансовой политики, включая финансирование основных средств (здания, оборудование, транспорт).

Проценты на задолженность по арендным платежам начисляются на остаток обязательства по аренде при дисконтировании будущих платежей.

При учете прав пользования активами к доходам и расходам, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде относятся: оплата за коммунальные услуги.

Переменные платежи, не включенные в приведенную стоимость обязательства, отражены в составе прочих расходов периода по мере их возникновения.

Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды в 2025 году, не осуществлялись.

Пересмотр фактической стоимости и обязательства по аренде не производился, т.к. существенные условия по договорам аренды не были изменены.

3.4. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Единица бухгалтерского учета запасов:

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурная единица (вид, сорт, марка, размер и т.п.).

Оценка запасов при выбытии:

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости каждой единицы.

Применение способа средней оценки фактической себестоимости материалов осуществляется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

Оценка запасов на отчетную дату:

На конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по фактической себестоимость запасов

Резерв под обесценение запасов:

В случае обесценения запасов (превышение фактической себестоимости над чистой стоимостью продажи) Общество создает резерв под обесценение в размере превышения. Балансовая стоимость запасов определяется как фактическая себестоимость за вычетом резерва под обесценение.

Строительные материалы для капитального строительства:

Приобретенные строительные материалы, которые предназначены для будущего строительства, модернизации, дооборудования (в результате которых будет получен внеоборотный актив), не признаются запасами, а учитываются в составе капитальных вложений (прочих внеоборотных активов).

Общество приняло решение запасы, предназначенные для управленческих нужд признавать расходами периода, в котором были понесены. (п.2 ФСБУ 5/2019).

В том случае, если авансы и предварительная оплата поставщикам связаны с приобретением запасов, которые не предназначены для создания, улучшения, восстановления внеоборотных активов, такие авансы отражаются в статье «Дебиторская задолженность».

Информация об остатках, структуре и движении запасов отражена в Таблице 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Изменений способов оценки материально-производственных запасов за 2025, 2024 г. не было.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов по состоянию на 31.12.2025 составили 61 943 тыс. руб. и отражены в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность».

3.5. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/2002, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Состав финансовых вложений:

- предоставленные другим организациям займы;
- предоставленные физлицам займы

Последующая оценка:

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Разница относится на финансовые результаты (в составе прочих доходов или расходов).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в учете и отчетности по первоначальной стоимости.

Резерв под обесценение финансовых вложений:

При наличии условий устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений Обществом создается резерв под обесценение финансовых вложений на разницу между учетной и расчетной стоимостью.

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Классификация финансовых вложений:

Разделение финансовых вложений на долгосрочные и краткосрочные производится исходя из срока их погашения по действующим на отчетную дату договорам:

- долгосрочные – срок погашения более 12 месяцев после отчетной даты;
- краткосрочные – срок погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Финансовые вложения в акции и доли дочерних и зависимых обществ отражаются в составе долгосрочных финансовых вложений.

Оценка при выбытии:

Оценка при выбытии финансовых вложений осуществляется по индивидуально учитываемым финансовым по первоначальной стоимости каждой единицы учета.

Информация об остатках, структуре и движении финансовых вложений отражена в Таблице 5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Изменений способов оценки финансовых вложений в 2025 и 2024 гг. не было.

3.6. Дебиторская задолженность

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация задолженности:

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из сроков погашения:

- краткосрочная – платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочная – платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

Резерв по сомнительным долгам:

Общество создает резервы по сомнительным долгам по любой дебиторской задолженности (задолженности покупателей, поставщиков по выданным авансам, прочих дебиторов), признаваемой сомнительной.

Резерв по сомнительным долгам формируется по состоянию на 31 декабря отчетного года на основании приказа генерального директора и инвентаризации дебиторской задолженности.

Если на отчетную дату у Общества имеется информация о погашении дебиторской задолженности в течение 12 месяцев после отчетной даты, то такой долг как сомнительный не рассматривается.

Списание задолженности:

Списанная дебиторская задолженность учитывается за балансом на счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в течение 5 лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания.

Раскрытие информации:

В пояснениях к бухгалтерской отчетности дебиторская и кредиторская задолженность раскрывается развернуто, включая задолженность, поступившую и погашенную (списанную) в одном отчетном периоде.

Информация об остатках, структуре и движении дебиторской задолженности отражена в Таблице 7 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.7. Порядок учета кредитов и займов

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Классификация:

Задолженность по полученным кредитам и займам подразделяется на:

- краткосрочную – срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев;
- долгосрочную – срок погашения более 12 месяцев.

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения на отчетную дату (когда до погашения остается менее 12 месяцев).

Признание в учете дополнительных затрат:

Признание в учете дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, производится в том отчетном периоде, в котором эти затраты были произведены единовременно.

Информация об остатках, структуре и движении кредитов и займов отражена в Таблице 8.1пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Просроченная задолженность по заемным средствам отсутствует.

Неисполнение или неполного исполнение заимодавцем договора займа (кредитного договора) в 2025 году отсутствовало.

3.8. Учет имущества забалансом

Полученные в аренду основные средства, числятся за балансомна счете 001. Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности или по причинам неплатежеспособности дебиторов отражается за балансом на сч 007 в течение 5 лет. Товары, принятые на хранение числятся за балансом на сч 004. Обеспечения обязательств и платежей, выданные за балансом на сч 009.

3.9. Порядок формирования доходов

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о доходах производится в соответствии с положениями по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Способ определения выручки методом начисления.

3.10. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Общество подразделяет расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы

3.11. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства:

- денежные средства в кассе организации;
- денежные средства на расчетных, валютных и специальных счетах в банках;
- денежные средства в пути (переводы в пути).

Денежные эквиваленты:

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, векселя со сроком погашения три месяца или мене и отражает их по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Отчет о движении денежных средств:

Отчет о движении денежных средств (форма 710005) сформирован в соответствии с ПБУ 23/2011 прямым методом. При этом руководством Общества приняты следующие правила формирования данных:

- денежные потоки от получения и погашения кредитов и займов отражаются развернуто;

• по договорам аренды проценты по обязательству по аренде выделяются расчетным путем и отражаются в составе денежных потоков от текущих операций; платеж в отношении основной суммы обязательства отражается в составе финансовой деятельности.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств, выраженных в иностранной валюте, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В Обществе отсутствуют денежные средства, находящиеся в залоге.

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

4.1. Нематериальные активы

На 31.12.2025г в составе НМА числится один объект в виде неисключительных прав на программное обеспечение. Данный объект признается по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности на 31.12.2025 года не требуются, так как стоимость актива не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объекта НМА.

Информация о первоначальной стоимости НМА и накопленной амортизации на начало и конец периода, поступлении и выбытии НМА, начислении амортизации за период, приведена в таблице ниже.

Наименование показателя	на 31.12.2024г	изменения за период		на конец периода 31.12.2025	
Программа ЭВМ Альфа-Авто: Автосалон+Автосервис+Автозапчасти для 20 пользователей (программная защита) Корп, ред.6		поступило	начислено амортиза-ции	первона-чальная стоимость	накоплен-наяаморти-зация и убытки от обесцене-ния
			-278	290	-278
Итого	**157**		**-278**	**290**	**-278**

4.2. Основные средства

Информация о первоначальной и остаточной стоимости основных средств, а также начисленной амортизации отражена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества в Таблицах 4.1, 4.3,4.4.

Информация приведена в разрезе имеющихся групп объектов ОС.

На отчётную дату проведена проверка элементов амортизации объектов основных средств. Необходимости в пересмотре элементов амортизации не выявлено.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. не выявлено обесценения основных средств

Пригодные для использования, но не используемые объекты основных средств отсутствуют.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации отсутствуют.

Обесценение или утраты объектов основных средств, предоставленных Обществом другими лицами не выявлено.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации отсутствуют. Основные средства, переведенные на консервацию, отсутствуют.

Информация по разделу «Незавершенные капитальные вложения», дополняется таблицей 4.5. «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Таблицы 4.1, 4.3, 4.4 являются пояснением к строкам 1150 "Основные средства», Бухгалтерского баланса.

4.3. Право пользования активами

Информация о первоначальной и остаточной стоимости прав пользования активами, а также начисленной амортизации отражена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества в Таблице 4.2

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете 01.03 "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства". Обязательство по аренде отражается на счете 76.07.1 Арендные обязательства».

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Обществом в 2025г заключены ряд договоров финансовой аренды (лизинга) по которым в 2025г приняты предметы лизинга: транспортные средства.

Характеристики объектов аренды

Лизингодатель	№ договора	Срок действия договора		Сумма договора, тыс.руб.	Остаток задолж., тыс.руб.	Имущество
		Дата начала	Дата оконч.			
ООО "ЛК Дельта"	9490/ФЛ	25.11.2024	20.11.2026	17 947	6 941	Mercedes-Benz GLE450 4MATIC
ООО "ЛК Дельта"	9587/ФЛ	07.02.2025	25.03.2026	1 056	134	Винтовой компрессор
ООО "ЛК Дельта"	9581/ФЛ	07.02.2025	25.03.2026	2 748	366	Комплекс оборудования
ИТОГО:	-	-	-	21 751	7 441	-

В отчётном периоде Обществом не осуществлялись затраты, связанные с неотделимыми улучшениями объектов лизинга.

На отчётную дату 31.12.2025 отсутствуют потенциальные денежные потоки, обусловленные договорами лизинга/ аренды, по которым объект аренды не принят.

Пересмотр фактической стоимости и обязательства по аренде не производился, т.к. в отчётном периоде не имело места изменение условий договоров лизинга. Руководство Общества не имеет намерений продлевать или сокращать сроки лизинга, которые учитывались ранее при расчете срока.

Права пользования активом за минусом начисленной амортизации отражаются в бухгалтерском балансе в составе строки 1150 "Основные средства" с выделением по самостоятельной строке «Права пользования активами».

4.4. Запасы

Информация об остатках, структуре и движении запасов отражена в Таблице 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Изменений способов оценки материально-производственных запасов за 2025г. не было.

Признаков обесценения запасов не выявлено, резерв на обесценение запасов не создавался.

На отчётную дату отсутствуют выплаченные поставщикам запасов авансы, предоплаты или задатки.

На отчётную дату в Обществе отсутствуют запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе запасов, находящихся в залоге.

Данные о наличии и движении запасов приведены в Приложении 6.1 табличной части Пояснений.

4.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация об остатках, структуре и движении дебиторской и кредиторской задолженности приведена в таблице ниже.

Дебиторская задолженность (тыс. руб.):

Наименование показателя	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024
расчеты с поставщиками и подрядчиками (по авансам выданным)	61 943	148 467,00
расчеты с покупателями и заказчиками	19 643	43 869
расчеты по налогам и сборам	2 374	8 337
расчеты по прочим операциям	14 604	9 572
Итого	**98 562**	**210 245**

В отчетном периоде величина резерва по сомнительным долгам определялась следующим образом:

1) по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней - в сумму создаваемого резерва включается полная сумма задолженности;

2) по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) - в сумму резерва включается 50 процентов от суммы задолженности;

3) по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней - не увеличивает сумму создаваемого резерва.

В связи с этим на 31.12.2024 создан «Резерв сомнительной дебиторской задолженности» 8 414 тыс. руб., на 31.12.2025. Резерв по сомнительной дебиторской задолженности составлял 6 793 тыс. руб.

Информация об остатках, структуре и движении дебиторской задолженности отражена в Таблице 7 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной) отсутствуют.

Информация об остатках, структуре и движении кредиторской задолженности отражена в Таблице 8.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В стр. 1520 отражены краткосрочные обязательства. Общество отражает обязательства по аренде, возникшие в результате применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Эти обязательства включены в состав прочих краткосрочных обязательств в соответствии с классификацией по срокам погашения.

Основной состав обязательств по аренде включает:

Текущая часть обязательства по аренде (краткосрочная, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты):

основной долг по арендным платежам, причитающийся к уплате в течение следующего года;

начисленные, но не выплаченные проценты по обязательству.

Кредиторская задолженность (тыс. руб.):

Наименование показателя	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024
расчеты с поставщиками и подрядчиками	93 197	75 834
расчеты с покупателями и заказчиками (по авансам полученным)	19 433	254 195
расчеты по налогам и сборам	24 712	73 069
расчеты по прочим операциям	9	72
Итого	**137 351**	**403 170**

Просроченная кредиторская задолженность с поставщиками и подрядчиками отсутствует.

4.6. Финансовые вложения

Информация об остатках, структуре и движении финансовых вложений отражена в таблице ниже.

Наименование показателя	Период	На начало года	изменения за период		На конец периода
			Поступило	выбыло (погашено)	
		первоначальная стоимость		первоначальная стоимость	первоначальная стоимость
Долгосрочные финансовые вложения	за 2025г.	1 686	1 320	1 327	1 678
	за 2024г.	980	1 046	340	1 686

На 31.12.2025г. в учете ООО «АВТОСПЕЦМАШ» отражены займы в сумме 1 678 328 руб.

ООО "СОЛАНУМ" ИНН 2460249689- 640 000 руб.
ИП Красильникова Е.П. ИНН 245904983153 -1 038 328 руб.

Предоставленные займы не подлежат дисконтированию.

В Обществе отсутствуют финансовые вложения, обременённые залогом.

В отчётном периоде Общество не передавало финансовые вложения другим организациям как поручительство, гарантию или по каким-либо иным основаниям.

На отчётную дату признаков обесценения не выявлено, резерв не создавался.

4.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

Данные о денежных средствах и денежных эквивалентах представлена ниже

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Наличные в кассе	1 175	1 517
Средства на расчетных счетах	36 101	66 654
Средства на валютных счетах		1 119
Итого:	**37 276**	**69 290**

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Остаток денежных средств на начало и конец отчетного периода, представленный в отчете о движении денежных средств, соответствует данным по группе статей «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

В составе денежных потоков от текущих операций по статье «Прочие поступления» (строка 4119) отчета о движении денежных средств в том числе отражены (тыс.руб.):

Показатель	*За 2025г.*	*За 2024г.*
Поступления процентов по депозитам	5 758	*3 595*
Косвенные налоги по текущей деятельности в составе платежей поставщикам и подрядчикам и поступлений от покупателей и заказчиков (свернуто)		*46 413*
Расчеты по претензиям решение суда	1 661	
Неустойки, штрафы по договорам	1 854	
Итого:	**9 273**	***50 008***

В составе денежных потоков от текущих операций по статье «Прочие платежи» (строка 4129) отчета о движении денежных средств, в том числе отражены (тыс. руб.):

Показатель	*За 2025г.*	*За 2024г.*
Выданные денежные средства в подотчет	2 971	*4 418*
Платежи за услуги банка	7 444	*2 732*
Авансы, выданные поставщикам (подрядчикам)	15 205	*10 933*
На расчеты с бюджетом (кроме налога на прибыль)		*75*
Косвенные налоги по текущей деятельности в составе платежей поставщикам и подрядчикам и поступлений от покупателей и заказчиков (свернуто)	58 807	
Итого:	**84 427**	***18 158***

4.8. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыты в Отчете об изменениях капитала.

Структура нераспределенной прибыли (непокрытого убытка), отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Нераспределенная прибыль прошлых лет	184 445	389 979	316 961

Согласно решению единственного участника по итогам работы Общества за 2022 г. были выплачены дивиденды в размере 70 000 тыс. руб.

4.9. Кредиты и займы

В бухгалтерской отчетности займы и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев после отчетной даты) и долгосрочную (срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев после отчетной даты).

Информация об остатках, структуре и движении кредитов и займов отражена в Таблице 8.1пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах., также приведены ниже

Кредитор стр. 1410		Реквизиты договора	Срок действия договора		Сумма (лимит) договора, в тыс.	Обеспечение
			Дата начала	Дата оконч.		
1. КРЕДИТЫ					**139 501**	
1	КРАСНОЯРСКИЙ ФИЛИАЛ АКБ ЛАНТА-БАНК (АО)	Договор №25/0005/КРФ от 21.02.2025	21.02.2025	21.02.2028	139 501	Поручительство Капля А.О., Залог ТС, залог недвижимого имущества
2. КРЕДИТНЫЕ ЛИНИИ					**0**	
1						
3. ПОЛУЧЕННЫЕ ЗАЙМЫ					**9 700**	
1	Капля А.О.	Договор займа б/н от 20.05.2025	20.05.2025	21.05.2027	5 000	нет
2	Капля А.О.	Договор займа б/н от 20.05.2025	27.05.2025	21.05.2027	4 700	нет
4. ИТОГО					**149 201**	

Кредитор стр. 1510		Реквизиты договора	Срок действия договора		Сумма (лимит) договора, в тыс.	Обеспечение
			Дата начала	Дата оконч.		
1. ПОЛУЧЕННЫЕ ЗАЙМЫ					**78 000**	
1	Капля А.О.	Договор займа б/н от 07.08.2024	07.08.2024	06.08.2025	16 000	нет
2	Капля А.О.	Договор займа б/н от 14.10.2022	21.03.2024	20.03.2026	47 800	нет
3	Капля А.О.	Договор займа б/н от 21.03.2024	14.10.2022	11.06.2026	5 000	нет
4	Капля А.О.	Договор займа б/н от 17.06.2025	17.06.2025	16.06.2026	9 200	нет
2. ИТОГО					**78 000**	

Сумма процентов по займу в стр. 1510 составляет 346 тыс. руб.

Просроченная задолженность по заемным средствам отсутствует.

Неисполнение или неполного исполнение заимодавцем договоров займа, кредитных договоров в 2025 году отсутствовало.

4.10. Информация об Оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

— оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Обществом сформирован резерв под оплату будущих отпусков

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков	2 384	7 315	(7 173)	(275)	2 251

Информация об остатках, структуре и движении оценочных обязательств отражена в Таблице 8.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5. ПОЯСНЕНИЯ ПО СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

5.1. Доходы по обычным видам деятельности

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о доходах производится в соответствии с положениями по бухгалтерскому учету:

ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н;

Момент признания выручки:

Выручка от продажи товаров признается в бухгалтерском учете на дату перехода права собственности на товары к покупателю согласно договорам.

- Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается в бухгалтерском учете на дату подписания заказчиком акта приемки выполненных работ (оказанных услуг).
- По арендным и иным аналогичным платежам выручка признается ежемесячно в последний день месяца в течение срока действия договора.

Долгосрочные договоры (договоры строительного подряда) общество не заключало

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств не денежными средствами, не заключались.

Выручка за отчетный год в отчете о финансовых результатах определяется по суммарному кредитовому обороту по субсчету «Выручка» счета 90 «Продажи» за минусом НДС и акцизов.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей)

Доходы по обычным видам деятельности приведены ниже

Наименование показателя	**За 2025 год**	**За 2024 год**
Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями	87 637	55 190
Торговля оптовая сельскохозяйственными и лесохозяйственными машинами, оборудованием и инструментами, включая тракторы	72 758	92 659
Торговля оптовая прочими автотранспортными средствами, кроме пассажирских	1 798 618	4 367 071
Техническое обслуживание и ремонт прочих автотранспортных средств	26 711	29 872
Прочие услуги	29 576	24 801
Итого выручка от продаж:	**2 015 300**	**4 569 593**

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат приведены ниже:

Наименование показателя	**За 2025 г.**	**За 2024 г.**
Материальные затраты	1 910 032	4 145 157
Затраты на оплату труда	65 519	47 216
Отчисления на социальные нужды	20 536	13 922
Амортизация	19 359	9 678
Прочие затраты	93 943	263 682
Итого по элементам	2 109 390	4 479 655
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	(108 265)
Итого расходы по обычным видам деятельности	**2 109 390**	**4 371 390**

Коммерческие расходы (расходы на продажу), собираемые по дебету счета 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в полной сумме на расходы по обычным видам деятельности и включаются в состав строки 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах.

Управленческие расходы, собираемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы»: включаются в состав строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах. Управленческие расходы в качестве условно-постоянных признаются в уменьшение финансового результата от обычных видов деятельности полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

5.3. Процентные доходы и расходы

Процентные доходы и расходы Общества представляет собой следующее:

Показатель	За 2025 год		За 2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Проценты, начисленные (уплаченные) по займам	273	16 668	132	7 302
Проценты, начисленные (уплаченные) по кредитам		62 615		84 629
Проценты, начисленные (уплаченные) по депозитам	3 898		3 045	
Проценты (аренда, лизинг)		5 022		6 049
Итого процентных доходов и расходов	**4 171**	**84 305**	**3 177**	**97 980**

5.4. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы за 2025 год составили -58 470 тыс. руб.2024 -84 972 тыс. руб.,

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость):

Наименование показателя	**2025**	**2024**
Курсовые разницы	7 657	9 916
Доходы при конвертации валюты		21
Штрафы пени, неустойки за нарушения условий договоров, а также возмещения причиненных Обществу убытков принимаются к бухгалтерскому учету в суммах, присужденных судом или признанных должником	8 033	322
Поступления от выбытия (включая продажу) основных средств и иных активов	14 839	7 366
Восстановлен резерв по сомнительным долгам	3 186	38 978
Оприходованы излишки материалов	2 126	1 869
Корректировка реализации	20 246	25 358
Прочие	2 380	1 142
ИТОГО	**58 470**	**84 972**

Прочие расходы., за 2025 год составили -57 627 тыс. руб за 2024 -94 789 тыс. руб.

Наименование показателя	2025	2024
Курсовые разницы	4 433	6 271
Расходы при конвертации валюты	148	304
Гос. пошлины	1 204	496

Расходы прошлых периодов	2 292	7 649
Резерв по сомнительным долгам	2 667	39 263
Штрафы, пени, неустойки, прочие расходы не уменьшающие налогооблагаемую прибыль	71	218
Расходы на услуги кредитных организаций	6 337	2 558
Прочие расходы не принимаемые в НУ	4 114	2 943
Корректировка реализации	21 265	25 553
Расходы от выбытия (включая продажу) основных средств и иных активов	14 831	9 438
Прочее	265	96
Итого	**57 627**	**94 789**

5.5. Расчеты по Налогу на прибыль

Общество является плательщиком налога на прибыль. Учет доходов и расходов для целей обложения налогом на прибыль производится методом начисления.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль, должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Условный доход и условный расход по налогу на прибыль учитывается на обособленном субсчете, т.е. к счетам 99 и 68 открываются дополнительные субсчета.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. В аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

Отложенные налоговые активы (ОНА) отражаются в бухгалтерском учете на отдельном синтетическом счете по учету ОНА-сч.09.

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) отражаются в бухгалтерском учете на отдельном синтетическом счете по учету ОНО-сч.77.

Способ отражения в бухгалтерском балансе ОНА и ОНО (п. 19 ПБУ 18/02): развернуто.

Отложенный налог на прибыль определяется как суммарное изменение отложенных активов и обязательств за отчетный период.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2025 год следующие показатели (тыс.руб.)

6. Условные активы и обязательства

Информация об остатках, структуре и движении условных активов и обязательств отражена в Таблице 9 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условное обязательство возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

К ним Обществом отнесены:

- выданные гарантии

7. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденного приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.

Связанные стороны – юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

Информация о связанных сторонах и операциях с ними раскрывается в пояснениях к бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями пункта 10 ПБУ 11/2008, за исключением случаев, когда ее раскрытие может привести к потерям экономического характера или урону деловой репутации.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утверждено Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н (ред. от 06.04.2015)) Общество относит к связанным сторонам:

№ п/п	Наименование связанной стороны	Характер отношений
1	ООО НБС-Сибирь (ИНН 2464052997)	Директор Общества является совладельцем, размер доли в УК 75%
2	ООО «Современные технологии бизнеса» ИНН 2463055378	Директор Общества является генеральным директором

Сальдо расчетов с ООО «НБС-Сибирь»

Наименование показателя ББ	Остаток задолженности на 31.12.2024г., тыс. руб.	Объем операций тыс. руб.	Остаток задолженности на 31.12.2025г., тыс. руб.
Предоставленные займы			
Расчеты с поставщиками (стр.1520)	КЗ 1500	8 478	КЗ 9 978
Расчеты с покупателями (стр. 1230)	ДЗ 2213	4 251	ДЗ 6 464
В т.ч. резерв под обесценение			

Операция с ООО «Современные технологии бизнеса» не было.

К связанным сторонам, контролирующим (имеет возможность определять решения, принимаемые Обществом, с целью получения экономической выгоды от деятельности последнего в силу участия более 50% в уставном капитале Общества, либо право распоряжаться (непосредственно или через свои дочерние общества) более чем двадцатью процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции) деятельность Общества, который также является бенефициарным владельцем Общества (в понимании

Федерального закона №115-ФЗ): Капля Андрей Олегович

Вид связи: учредитель (100% доли).
Характер отношений – разовый.
Виды операций –предоставление Обществу займов.
Форма расчета - безналичная.
Сальдо расчетов с Капля Андрей Олегович

Наименование показателя ББ	Остаток задолженности на 31.12.2024г., тыс. руб.	Объем операций тыс. руб.	Остаток задолженности на 31.12.2025г., тыс. руб.
Предоставленные займы (стр. 1410 стр. 1510)	68 800	18 900	87 700
Проценты к уплате займодавцу (стр. 1510)	3 666	3 666	

К связанным сторонам относится ключевой управленческий персонал, который в 2025 году состоял из 4 сотрудников (директор, финансовый директор, коммерческий директор, технический директор, главный бухгалтер.)

Размер вознаграждений, выплаченный основному управленческому персоналу:

Вид вознаграждения	**2024**			**2025**		
	Сумма вознаграждения в тыс. руб.	Сумма обязательных страховых взносов на вознаграждения в тыс. руб.	Итого (тыс. руб.)	Сумма вознаграждения в тыс. руб.	Сумма обязательных страховых взносов на вознаграждения в тыс. руб.	Итого (тыс. руб.)
Численность основного управленческого персонала (чел.)	4			4		
Краткосрочные вознаграждения	**4 651**	**1534**	**6 185**	**7 472**	**2 272**	**9 744**

Остаток задолженности по вознаграждению, выплаченному основному управленческому персоналу на 01.01.2025 и на 31.12.2025 г составляет 0,00 руб.

Общество не выплачивало в 2025 году и 2024 году долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты

8. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утвержденного приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и

который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

События после отчетной даты подразделяются на:

- события, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия (события после отчетной даты, требующие корректировки данных отчетности);
- события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях (события после отчетной даты, не требующие корректировки данных отчетности, но требующие раскрытия в пояснениях).

Датой подписания бухгалтерской отчетности считается дата ее подписания руководителем организации

В периоде между отчетной датой и датой подписания отчетности не происходило событий, которые могли бы повлиять на показатели бухгалтерской отчетности за 2025 год.

9. Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества

Информация о рисках раскрывается в соответствии с п. 6 Приказа Минфина РФ № 34н и п. 44–47, 61 ФСБУ 4/2023.

Общество в ходе своей деятельности подвержена ряду финансовых, коммерческих иоперационных рисков. Управление рисками осуществляется на основе системы внутреннего контроля и процедур мониторинга экономических условий деятельности.

ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ

Риск ликвидности.

Риск связан с возможностью несвоевременного исполнения обязательств по расчетам с поставщиками, подрядчиками и бюджетом. Управление риском осуществляется путем **планирования и контроля денежных потоков**, составления **платежного календаря**, анализа оборачиваемости активов и согласования сроков платежей.

Кредитный риск.

Кредитный риск связан с вероятностью **непогашения дебиторской задолженности**. Общество проводит **оценку платежной дисциплины контрагентов**, лимитирование сумм задолженности и претензионно-исковую работу.

КОММЕРЧЕСКИЕ И РЫНОЧНЫЕ РИСКИ

Риск изменения спроса и объемов продаж.

Связан с изменением потребностей рынка и поведения клиентов.

Управление риском осуществляется через **мониторинг конъюнктуры рынка**, развитие клиентской базы и применение механизмов диверсификации каналов продаж.

Риск зависимости от ключевых поставщиков или покупателей.

Концентрация операций на отдельных контрагентах может оказывать влияние на устойчивость деятельности. Общество осуществляет **контроль концентрации**, анализ альтернативных поставщиков и ведет переговорную политику для поддержания устойчивых условий.

Конкурентный риск.

Связан с действиями других компаний на рынке. Общество контролирует конкурентную среду и оценивает **эффективность стратегии ценообразования и позиционирования**.

ОПЕРАЦИОННЫЕ И УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РИСКИ

Операционный риск.

Связан с возможными нарушениями бизнес-процессов, ошибками персонала, техническими сбоями или внешними ограничениями. Управление осуществляется через **регламентацию процедур**, разделение полномочий, систему контроля и обучение персонала. Общество осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации. На ее финансово-хозяйственную деятельность оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка.

Правовые и регуляторные риски.

Связаны с изменениями законодательства, регулирующего деятельность организации. Общество отслеживает нормативные изменения и, при необходимости, корректирует внутренние документы и договорные отношения. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, осуществляющий хозяйственную деятельность в Российской Федерации.

Геополитические риски.

В конце февраля 2022 года Евросоюз, США, Япония, Швейцария и другие страны ввели финансовые и экономические санкции против Российской Федерации в связи с проведением специальной военной операции на Украине.

В 2023-2025 годах произошло расширение санкций против России, выросло число вторичных санкций. В ответ на санкционное давление Правительством Российской Федерации введен комплекс мер, представляющих собой контрсанкции, меры валютного контроля, ряд решений по ключевой ставке и иные специальные экономические меры по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости российской экономики.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, тем не менее, санкции могут оказать существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Общество не имеет активов и обязательств в иностранной валюте. Руководство Общества считает, что текущая геополитическая ситуация не скажется критическим образом на деятельности, на финансовых показателях Общества в обозримом будущем. Данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности.

ИЗМЕНЕНИЕ УРОВНЯ РИСКОВ

В отчетном периоде **существенных изменений уровня рисков не произошло**.

10. Прочие вопросы, подлежащие раскрытию

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не является участником совместной деятельности и не принимала решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности за отчетный период

Прекращаемая деятельность в отчетном периоде, а также в периоде, предшествующем отчетному, отсутствует

Совместная деятельность в отчетном периоде не осуществлялась

Последняя оценка влияния негативных последствий влияния введения новых санкций к РФ в связи с проведением «спецоперации» России на Украине проводилась на дату составления отчетности и регулярно после даты составления отчетности.

Риск влияния внешней политики на деятельность организации в перспективе оценивается как незначительный, т.к. организация обладает достаточной финансовой устойчивостью, не имеет валютных счетов в зарубежных банках, иностранных контрагентов.

Общество в 2025 году осуществляло деятельность в строгом соответствии с положениями природоохранного законодательства РФ. Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи значительных обязательств.

Достоверность и полноту представленной информации подтверждаем.

Руководитель (Директор) ООО «АВТОСПЕЦМАШ»

_____ А.О. Капля

«17» марта 2026г.

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.	290	(133)	-	-	-	(145)	-	-	-	-	-	290	(278)
	За 2024 г.	-	-	290	-	-	(133)	-	-	-	-	-	290	(133)
в том числе: Программа ЭВМ Альфа-Авто: Автосалон+Автосервис+Автозапчасти для 20 пользователей (программная защита) Корп, ред.6	За 2025 г.	290	(133)	-	-	-	(145)	-	-	-	-	-	290	(278)
	За 2024 г.	-	-	290	-	-	(133)	-	-	-	-	-	290	(133)
из них исключительные права	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	12	157	-
в том числе: Программа ЭВМ Альфа-Авто: Автосалон+Автосервис+Автозапчасти для 20 пользователей (программная защита) Корп, ред.6	12	157	-
из них созданные организацией	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы ЭВМ	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:									

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.	39 193	(9 526)	15 887	(16 015)	2 555	(11 471)	-	-	-	-	-	48 467	(21 918)
	За 2024 г.	16 218	(7 343)	35 729	(12 754)	4 251	(6 434)	-	-	-	-	-	39 193	(9 526)
в том числе: Здания	За 2025 г.	648	(43)	-	-	-	(128)	-	-	-	-	-	648	(170)
	За 2024 г.	-	-	648	-	-	(43)	-	-	-	-	-	648	(43)
Сооружения	За 2025 г.	406	(13)	-	-	-	(80)	-	-	-	-	-	406	(93)
	За 2024 г.	-	-	406	-	-	(13)	-	-	-	-	-	406	(13)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	8 513	(3 957)	2 777	(121)	121	(1 489)	-	-	-	-	-	11 169	(5 325)
	За 2024 г.	9 596	(4 895)	3 148	(4 231)	2 926	(1 988)	-	-	-	-	-	8 513	(3 957)
Офисное оборудование	За 2025 г.	440	(328)	466	-	-	(195)	-	-	-	-	-	906	(523)
	За 2024 г.	774	(410)	-	(334)	261	(179)	-	-	-	-	-	440	(328)
Транспортные средства	За 2025 г.	23 326	(4 402)	10 330	(12 960)	1 674	(8 608)	-	-	-	-	-	30 098	(14 812)
	За 2024 г.	3 275	(1 255)	27 239	(7 187)	353	(3 500)	-	-	-	-	-	23 326	(4 402)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	1 437	(355)	155	(113)	113	(222)	-	-	-	-	-	1 480	(464)
	За 2024 г.	2 439	(734)	-	(1 001)	711	(332)	-	-	-	-	-	1 437	(355)
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	4 422	(429)	2 159	(2 821)	648	(750)	-	-	-	-	-	3 760	(531)
	За 2024 г.	134	(49)	4 288	-	-	(380)	-	-	-	-	-	4 422	(429)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	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	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	61 736	(3 111)	2 686	-	-	(7 743)	-	-	-	55 019	(7 378)
	За 2024 г.	-	-	69 443	(7 707)	-	(3 111)	-	-	-	61 736	(3 111)
в том числе: Здания	За 2025 г.	40 333	(1 453)	-	-	-	(1 333)	-	-	-	40 333	(2 786)
	За 2024 г.	-	-	47 682	(7 348)	-	(1 453)	-	-	-	40 333	(1 453)

Другие НМА	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.	-	-	-	-	-

Сооружения	За 2025 г.	500	(18)	-	-	-	(17)	-	-	-	500	(35)	
	За 2024 г.	-	-	591	(91)	-	(18)	-	-	-	500	(18)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	2 686	-	-	(517)	-	-	-	2 686	(517)	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Транспортные средства	За 2025 г.	20 902	(1 640)	-	-	-	(5 876)	-	-	-	11 500	(4 041)	
	За 2024 г.	-	-	21 170	(268)	-	(1 640)	-	-	-	20 902	(1 640)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Другие виды основных средств	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	74 190	88 291	8 875
в том числе: Здания	38 026	39 486	-
Сооружения	778	875	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	8 013	4 556	4 702
Офисное оборудование	383	112	364
Транспортные средства	22 745	38 187	2 019
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 015	1 082	1 704
Другие виды основных средств	3 229	3 993	85
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

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.	1 723	-	19 552	-	-	(18 572)	2 702	-
	За 2024 г.	136	-	107 388	-	(630)	(105 172)	1 723	-
в том числе: Система пожарного оповещения (офис)	За 2025 г.	1 723	-	408	-	-	-	2 130	-
	За 2024 г.	136	-	5 292	-	(509)	(3 196)	1 723	-
Автомобили новые	За 2025 г.	-	-	1 661	-	-	(1 661)	-	-
	За 2024 г.	-	-	7 187	-	-	(7 187)	-	-
Sitrak/Howo Г/с	За 2025 г.	-	-	430	-	-	(430)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система пожаротушения (сервис)	За 2025 г.	-	-	571	-	-	-	571	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	10 330	-	-	(10 330)	-	-
	За 2024 г.	-	-	28 677	-	-	(28 677)	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	155	-	-	(155)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	466	-	-	(466)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	498	-	-	(498)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 467	-	-	(1 467)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	5 032	-	-	(5 032)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 773	-	-	(1 773)	-	-
Основные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	639	-	-	(639)	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	12 276	-	-	(12 276)	-	-
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	120	-	(120)	-	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 278	-	-	(1 278)	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	997	-	-	(997)	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	47 682	-	-	(47 682)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	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.	1 686	-	1 320	1 328	-	-	-	-	1 678	-
	За 2024 г.	980	-	1 046	340	-	-	-	-	1 686	-
в том числе: займы предоставленные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 686	-	1 320	1 328	-	-	-	-	1 678	-
	За 2024 г.	980	-	1 046	340	-	-	-	-	1 686	-

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				
Запасы - всего	За 2025 г.	752 590	-	1 505 116	(1 942 282)	-	-	X X	315 424	-
	За 2024 г.	644 329	-	4 521 694	(4 413 433)	-	-	X X	752 590	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	4	-	27 420	(18 153)	-	-	- -	9 271	-
	За 2024 г.	8	-	54 109	(54 113)	-	-	- -	4	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	- -	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	- -	-	-
Товары	За 2025 г.	752 586	-	1 448 982	(1 895 415)	-	-	- -	306 153	-
	За 2024 г.	644 321	-	4 251 839	(4 143 574)	-	-	- -	752 586	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	- -	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	- -	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	(39 773)	(39 773)	-	-	- -	-	-
	За 2024 г.	-	-	(30 636)	(30 636)	-	-	- -	-	-
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 (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	218 730	(8 414)	122 931	-	(236 305)	-	(4 288)	-	105 355	(6 793)
	За 2024 г.	421 664	(8 237)	149 503	-	(353 649)	-	(109)	1 247	218 659	(8 414)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	148 467	-	95 139	-	(181 663)	-	-	-	61 943	-
	За 2024 г.	334 146	-	91 556	-	(277 236)	-	-	-	148 467	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	52 282	(8 414)	21 973	-	(47 820)	-	(3 966)	-	26 435	(6 396)
	За 2024 г.	72 492	(8 237)	48 728	-	(68 829)	-	(109)	-	52 282	(8 414)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	140	-	3 541	-	-	-	-	-	3 681	-
	За 2024 г.	211	-	65	-	(136)	-	-	-	140	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	9 338	-	1 931	-	(412)	-	(322)	-	10 857	(397)
	За 2024 г.	10 335	-	702	-	(1 700)	-	-	-	9 338	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	283	-	-	-	-	-	283	-
	За 2024 г.	4 479	-	-	-	(4 479)	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	8 337	-	-	-	(6 246)	-	-	-	2 091	-
	За 2024 г.	-	-	8 337	-	-	-	-	-	8 337	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	95	-	35	-	(93)	-	-	-	37	-	-
	За 2024 г.	150	-	95	-	(150)	-	-	-	95	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	71	-	29	-	(71)	-	-	-	29	-	-
	За 2024 г.	50	-	71	-	(50)	-	-	-	71	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	218 730	(8 414)	122 931	-	(236 305)	-	(4 288)	X	105 355	(6 793)	
	За 2024 г.	421 664	(8 237)	149 503	-	(353 649)	-	(109)	X	218 659	(8 414)	

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	6 793	-	8 414	-	8 237	-
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 (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.	-	149 201	-	-	-	-	149 201
	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.	-	139 501	-	-	-	-	139 501
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	9 700	-	-	-	-	9 700
	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.	721 893	165 404	-	(661 148)	-	-	226 149
	За 2024 г.	737 183	541 421	-	(556 710)	-	-	721 893
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	75 834	145 162	-	(127 799)	-	-	93 197
	За 2024 г.	216 778	127 964	-	(268 909)	-	-	75 834
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	254 195	8 200	-	(242 963)	-	-	19 433
	За 2024 г.	213 296	253 868	-	(212 968)	-	-	254 195
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	22	-	-	(22)	-	-	-
	За 2024 г.	6	22	-	(6)	-	-	22
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	50	-	-	(50)	-	-	-
	За 2024 г.	2	50	-	(2)	-	-	50
Расчеты по аренде	За 2025 г.	30 241	2 780	-	(22 568)	-	-	10 453
	За 2024 г.	-	30 241	-	-	-	-	30 241
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	210 058	-	-	(210 058)	-	-	-
	За 2024 г.	285 000	-	-	(74 942)	-	-	210 058
Краткосрочные займы	За 2025 г.	68 800	9 200	-	-	-	-	78 000
	За 2024 г.	11 400	57 400	-	-	-	-	68 800
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	9 624	-	-	(9 279)	-	-	346
	За 2024 г.	4 624	5 000	-	-	-	-	9 624
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 413	21	-	(1 409)	-	-	25
	За 2024 г.	2	1 250	-	162	-	-	1 413
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	70 043	-	-	(46 981)	-	-	23 062
	За 2024 г.	5 408	64 635	-	-	-	-	70 043
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 613	31	-	(19)	-	-	1 625
	За 2024 г.	624	991	-	(1)	-	-	1 613
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	9	-	-	-	-	9
	За 2024 г.	44	-	-	(43)	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	721 893	314 605	-	(661 148)	-	X	375 350
	За 2024 г.	737 183	541 421	-	(556 710)	-	X	721 893

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	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 384	7 315	7 173	275	2 251
	За 2024 г.	1 817	6 131	5 496	69	2 384
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	2 384	7 315	7 173	275	2 251
	За 2024 г.	1 817	6 131	5 496	69	2 384



9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	13 720	141	-
в том числе: ЗУМЛИОН ХЭВИ ИНДУСТРИ РУС ООО	12 046	-	-
ФКУ ИК-42 ОУХД ГУФСИН РОССИИ ПО КРАСНОЯРСКОМУ КРАЮ	1 674	-	-
Паршуков Александр Александрович ИП	-	141	-