

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«Хенкон НПВ»
за 2025 год

Числовые показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное.

Настоящие пояснения составлены в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

Оглавление

1. Основные сведения	4
1.1. Общая информация.....	4
1.2. Основные виды экономической деятельности	4
1.3. Информация об органах управления.....	5
2. Учетная политика и основа представления информации в отчетности	5
2.1. Основы формирования данных отчетности и соответствие федеральным стандартам.....	5
2.2. Допущение о непрерывности деятельности.....	6
2.3. Неопределенность оценочных значений.....	7
2.4. Факты неприменения правил бухгалтерского учета.....	7
2.5. Планируемые изменения в учетной политике на 2026 год	7
2.6. Организация и формы бухгалтерского учета.....	8
2.7. Существенность информации	8
2.8. Инвентаризация имущества и обязательств	9
ПОЯСНЕНИЯ ПО СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА.....	9
3. Нематериальные активы.....	9
4.1. Основные средства	10
4.2. Права пользования активами	11
4.3. Незавершенное строительство (капитальные вложения)	11
4.4. Инвестиционная недвижимость (при наличии)	12
5. Финансовые вложения.....	12
6. Запасы	13
7. Дебиторская задолженность.....	13
8. Денежные средства и денежные эквиваленты	14
9. Капитал.....	15
9.1. Уставный капитал.....	15
Структура уставного капитала, основные участники	15
9.2. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).....	15
10. Кредиты и займы	16
11. Кредиторская задолженность.....	16
12. Краткосрочные и долгосрочные обязательства.....	16
13. Доходы будущих периодов.....	17
ПОЯСНЕНИЯ ПО СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	17
14. Доходы по обычным видам деятельности.....	17
15. Расходы по обычным видам деятельности	18
16. Коммерческие расходы	18
17. Управленческие расходы.....	18
18. Процентные доходы и расходы	18

19.	Прочие доходы и расходы.....	18
20.	Операции со связанными сторонами.....	18
21.	События после отчетной даты.....	21
22.	Анализ рисков деятельности	21
	ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ	21
	КОММЕРЧЕСКИЕ И РЫНОЧНЫЕ РИСКИ	22
	ОПЕРАЦИОННЫЕ И УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РИСКИ	22
	ИЗМЕНЕНИЕ УРОВНЯ РИСКОВ	23
	ОГРАНИЧЕНИЕ РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ.....	23
23.	Информация о затратах на модернизацию и инновации	23
24.	Информация об экологической деятельности	23
25.	Иная информация	23

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Хенкон НПВ», в дальнейшем именуемое «Общество» или «Организация», создано в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», Гражданским кодексом Российской Федерации.

Наименование Общества:

- полное фирменное наименование на русском языке: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ХЕНКОН НПВ»;
- сокращенное фирменное наименование на русском языке: ООО «ХЕНКОН НПВ»

"Регистрационные данные:

- ИНН: 2465091847
- КПП: 246401001
- ОГРН: 1052465060196

Дата государственной регистрации: 01.06.2005

- Общество создано на неограниченный срок.

Юридический и почтовый адрес: 660079, Красноярский край, Красноярск г, Александра Матросова ул, дом № 30, строение 82

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
0,6	1,1	1,1

Наличие обособленных подразделений:

имеются следующие обособленные подразделения:

Наименование	Место нахождения/регистрации	Численность по состоянию на 31.12.2025 г.
ООО " ХЕНКОН НПВ	Красноярский край, Богучанский район, п.Таежный, ул.Свердлова, д.1, пом.1	0

1.2. Основные виды экономической деятельности

Основными видами экономической деятельности согласно Уставу Общества и ОКВЭД являются:

Основной вид деятельности:

- Код ОКВЭД: 68.20.1
- Описание: Аренда и управление собственным или арендованным жилым недвижимым имуществом

Дополнительные виды деятельности:

- Код ОКВЭД: 28.91
- Описание: Производство машин и оборудования для металлургии

Деятельность Общества не подлежит лицензированию.

1.3. Информация об органах управления

Единый исполнительный орган:

- Генеральный директор: ГЕРРЕТСЕН КАРЕЛ ТЕОДОРУС МАРИЯ
- Период полномочий: с 11.06.2025г по 10.06.2030г

Главный бухгалтер: Мещерякова Ольга Николаевна

2. Учетная политика и основа представления информации в отчетности

2.1. Основы формирования данных отчетности и соответствие федеральным стандартам

Информация, раскрываемая в бухгалтерской отчетности (включаемая в бухгалтерскую отчетность), формируется в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», в том числе в соответствии с:

- Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н;
- Действующими положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ);
- Учетной политикой Общества на 2025 год, утвержденной приказом от 28.12.2024 №1.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год 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. Ссылка «ф.2.1» означает «форма и ее номер. номер раздела».

Ссылка «п.2.1» означает «пояснения, номер раздела и подраздела». Через знак «;» приводятся несколько ссылок.

Изменения в учетной политике

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.

Корректировка входящих остатков:

В 2025 году корректировка входящих остатков не проводилась.

Ошибки предшествующих отчетных периодов, выявленные и относящиеся к отчетным периодам, отраженным в ранее утвержденных отчетности за прошлые года, но выявленные и исправленные до утверждения отчетности за текущий период отсутствуют.

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. Допущение о непрерывности 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

При формировании бухгалтерской отчетности Общество применяет профессиональные суждения и оценочные значения, которые оказывают существенное влияние на величины, отраженные в отчетности. Оценочные значения основаны на информации, доступной на дату составления отчетности.

Основные области применения профессиональных суждений и оценочных значений:

а) **Резерв по сомнительным долгам** – оценка ожидаемых кредитных убытков по дебиторской задолженности основана на анализе финансового состояния дебиторов, истории погашения задолженности, экономической ситуации и прочих доступных данных;

б) **Сроки полезного использования основных средств и нематериальных активов** – определяются на основе ожидаемого периода получения экономических выгод с учетом физического износа, технического и морального устаревания;

в) **Ликвидационная стоимость основных средств** – оценивается на основе информации о предполагаемых поступлениях от выбытия объекта в конце срока полезного использования;

г) **Обесценение активов** – оценка признаков обесценения и определение возмещаемой стоимости активов;

е) **Справедливая стоимость финансовых инструментов** – оценка справедливой стоимости финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;

ж) **Оценка обязательств по аренде** – определение ставки дисконтирования, срока аренды при наличии опционов продления или досрочного прекращения договора.

Фактические результаты могут отличаться от указанных оценок. Изменения в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором они произошли, и в будущих периодах, если изменение влияет на будущие периоды.

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. Планируемые изменения в учетной политике на 2026 год

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

В 2026 году планируется:

- Мониторинг обновлений – Ежеквартальное отслеживание публикаций проектов ФСБУ на сайте Минфина России и уведомление руководства о ключевых изменениях

- Анализ влияния – Проведение оценки влияния ФСБУ 9/2025, 10/2025 и других стандартов на показатели отчетности Общества.
- Информатизация – Согласование с поставщиком программного обеспечения для бухгалтерского учета о возможности внедрения новых функций.

2.6. Организация и формы бухгалтерского учета

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

Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт: 1С:Предприятие 8.3 (8.3.27.1989)
- 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.

2.7. Существенность информации

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 5% 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.

2.8. Инвентаризация имущества и обязательств

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;

Периодичность проведения инвентаризации:

Инвентаризация основных средств и незавершенного строительства проводится один раз в 3 года.

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 приходуется 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).

ПОЯСНЕНИЯ ПО СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3. 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.

В 2025г у общества нематериальные активы отсутствовали.

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:

На конец отчетного года проводится анализ нематериальных активов на предмет наличия признаков обесценения. При наличии таких признаков проводится тестирование на обесценение.

В 2024, в 2025гг. у общества нематериальные активы отсутствовали, соответственно 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.

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.

4.1. 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**). Для обеспечения контроля за наличием и движением указанных объектов ведётся **забалансовый учёт** на счёте 012.

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.

Амортизация основных средств

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом исходя из срока полезного использования объекта.

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.

4.2. 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 – арендодатель

При предоставлении имущества в аренду Общество классифицирует аренду как операционную.

При операционной аренде предмет аренды продолжает учитываться в составе основных средств арендодателя с начислением амортизации. Доходы от операционной аренды признаются в составе доходов равномерно в течение срока аренды.

Представление в отчетности:

В бухгалтерском балансе права пользования активами отражаются в составе внеоборотных активов по строке 1150 «Основные средства».

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.

4.3. Незавершенное строительство (капитальные вложения)

В 2025г у общества отсутствует незавершенное строительство.

4.4. Инвестиционная недвижимость (при наличии)

Инвестиционная недвижимость – это недвижимость (земельные участки, здания, помещения), находящаяся в собственности организации (или используемая на основе права пользования активом) и предназначенная для получения арендных платежей и (или) доходов от прироста стоимости недвижимости, но не для использования в деятельности организации.

Учет инвестиционной недвижимости ведется в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 с учетом особенностей, установленных пунктом 7 стандарта.

Инвестиционная недвижимость оценивается по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Балансовая стоимость инвестиционной недвижимости раскрывается обособленно в бухгалтерской отчетности.

Информация по разделу «Инвестиционная недвижимость», дополняется таблицей 2.1. «Инвестиционная недвижимость» в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В строке 1160 «Инвестиционная недвижимость» бухгалтерского баланса отражены:

Показатель	На 31.12.2025г., руб	На 31.12.2024г., руб	На 31.12.2023г., руб
Земельные участки	981 875,00	981 875,00	981 875,00
Здания	1 049 712,84	1 224 664,98	1 399 617,12
Помещения			
Прочие объекты инвестиционной недвижимости			
Итого:	2 031 587,84	2 206 539,98	2 381 492,12

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;

Последующая оценка:

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

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.

Оценка при выбытии:

Оценка при выбытии финансовых вложений осуществляется следующим образом:

- по индивидуально учитываемым финансовым вложениям (вклады в уставные капиталы других организаций, займы, долговые требования, приобретенные по уступке права требования) — по первоначальной стоимости каждой единицы учета.

Информация об остатках, структуре и движении финансовых вложений отражена в Таблице 3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Финансовые вложения по способу определения балансовой стоимости

Вид вложений	Стоимость финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость	Стоимость финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется
Сальдо на 31.12.2023		1 000 000,00
Поступило		
Выбыло		
Сальдо на 31.12.2024		1 000 000,00
Поступило		
Выбыло		
Сальдо на 31.12.2025		1 000 000,00

Вид вложений	Сумма на 31.12.2025, руб	Срок погашения	% ставка	Сумма, начисленных % за 2025 г.
Займы, предоставленные организациям на срок более чем 12 месяцев				
Займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1 000 000,00	01.11.2026	2 %	19 999,99
Депозиты				
...				
Итого:				

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

6. 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.

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 себестоимости.

Готовая продукция:

Общехозяйственные (управленческие) расходы включаются в себестоимость готовой продукции / списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

Информация об остатках, структуре и движении запасов отражена в Таблице 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

7. 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.

Задолженность по налогам и сборам, а также задолженность перед государственными внебюджетными фондами представляет собой следующее:

Вид налога, сбора	На 31.12.2025 г., руб		На 31.12.2024 г., руб	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Расчеты по налогу на добавленную стоимость		661 250,00		667 452,00
Расчеты по налогу на прибыль		13 165,00		67 625,00
Расчеты по налогу на имущество		639 826,00		683 824,00
Расчеты по налогу на доходы физических лиц				
Расчеты по транспортному налогу				
Расчеты по земельному налогу		277,00		277,00
Отчисления на социальное страхование		10 807,32		11 895,90
Итого:		1 325 325,32		1 431 073,90

В составе прочей дебиторской задолженности по строке 12309 бухгалтерского баланса отражены:

Показатель	На 31.12.2025г., руб	На 31.12.2024г., руб	На 31.12.2023г., руб
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты):			
Прочие дебиторы в том числе:			
Беспроцентные долгосрочные займы			
Передача прав и обязательств по договору			
Прочие			
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течении 12 месяцев после отчетной даты):	42 849,44	22 904,10	2 904,11
Прочие дебиторы в том числе:			
Беспроцентные краткосрочные займы			
Задолженность по причитающимся дивидендам			
Прочие			
Итого:	42 849,44	22 904,10	2 904,11

8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства:

- денежные средства в кассе организации;
- денежные средства на расчетных, валютных и специальных счетах в банках;

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.

Отчет о движении денежных средств:

Отчет о движении денежных средств (форма 710005) сформирован в соответствии с ПБУ 23/2011 прямым методом.

Структура денежных средств представлена ниже:

Показатель	На 31.12.2025, руб	На 31.12.2024, руб
Наличные в кассе		
Средства на расчетных счетах	2 027,45	8 014,57

Средства на валютных счетах		
Прочие денежные средства и переводы в пути		
Денежные эквиваленты		
Итого:	2 027,45	8 014,57

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.

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

9. Капитал

9.1. Уставный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 1718 тыс. руб.

Структура уставного капитала по состоянию на 31.12.2025:

Структура уставного капитала, основные участники

Сведения о размере Уставного капитала:

- Размер уставного капитала: 1 718 тыс. руб.
- Уставный капитал оплачен в полном объеме.

Основными участниками Общества по состоянию на 31.12.2025 являются:

Наименование участника	Доля в уставном капитале, %	Количество акций, шт.
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АУТОМОТИВ ИНДАСТРИАЛ МАШИНС Б.В."	100%	
Итого	100,00	

9.2. 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, тыс.руб.:

Показатель	На 31.12.2025, руб	На 31.12.2024, руб		На 31.12.2023, руб
Нераспределенная прибыль прошлых лет	52 829 530,40	51 398 965,95		50 358 370,81
Нераспределенный убыток прошлых лет	5 462 808,83	5 462 808,83		5 462 808,83
....				
Итого:	47 366 721,57	45 936 157,12		44 895 561,98

Начисления и выплаты дивидендов в 2025г не осуществлялось.

10. Кредиты и займы

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.

Информация об остатках, структуре и движении кредитов и займов отражена в Таблице 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Остатки и движение кредитов и займов Общества за 2025 год представлены ниже:

<i>Показатель</i>	<i>Сумма на 31.12.2025, руб</i>	<i>Срок погашения</i>	<i>% ставка</i>	<i>Сумма начисленных процентов</i>	<i>Из них включено в инвестиционный актив</i>
Краткосрочные кредиты и займы, в т.ч.					
Долгосрочные кредиты и займы, в т.ч. проценты	17 865 241,37	31.03.2026	2,25%	17 865 241,37	

Просроченная задолженность по заемным средствам отсутствует.

11. Кредиторская задолженность

В составе прочей кредиторской задолженности по строке 1520 бухгалтерского баланса отражены:

<i>Показатель</i>	<i>На 31.12.2025г.</i>	<i>На 31.12.2024г.</i>	<i>На 31.12.2023г.</i>
Кредиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течении 12 месяцев после отчетной даты):			
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	794	535	609
Расчеты по налогам и социальному страхованию	1 326	1431	2 499
Итого:	2 120	1 966	3 108

12. Краткосрочные и долгосрочные обязательства

В составе краткосрочных и долгосрочных обязательств Общество отражает обязательства по аренде, возникшие в результате применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество предоставляет в аренду недвижимость (арендодатель). Вид аренды – операционная. В течение срока операционной аренды право собственности на имущество остается у арендодателя,

соответственно, имущество, которое передали в аренду, учитывается на балансе общества (ст. 606 и 608 ГК).

13. Доходы будущих периодов

Состав доходов будущих периодов (далее- ДБП)

Авансы в счет будущих периодов (счет 98-1) - суммы доходов, признание которых перенесено во времени — суммы, полученные за несколько месяцев вперед по договорам поставки товаров, оказании услуг, работ;

Безвозмездные поступления (счет 98-2)

- Рыночная стоимость основных средств, полученных в дар государственными органами, муниципальными образованиями и физическими лицами;
- Рыночная стоимость нематериальных активов, материалов и товаров, полученных безвозмездно;
- Средства целевого финансирования, не использованные в отчетном периоде.

Специфика: Безвозмездно полученное имущество отражается в составе ДБП в момент получения, а затем признается доходом по мере начисления амортизации (для ОС и НМА) либо расходования (для материалов).

Отражение в бухгалтерской отчетности

ДБП отражаются в балансе в составе краткосрочных обязательств (строка 1530) или долгосрочных обязательств в зависимости от сроков признания. Суммы, признанные из состава ДБП в качестве выручки, включаются в строку 2110 отчета о прибылях и убытках; прочие доходы — в строку 2340.

В 2025г у общества отсутствовали операции по счету 98/1.

ПОЯСНЕНИЯ ПО СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

14. 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;
- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда», утвержденным приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н (при наличии долгосрочных договоров).
- Выручка от оказания услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Показатель	За 2025 год	За 2024 год
Услуги аренды жилого, нежилого помещения	20 390,00	20 390,00
Итого выручка от продаж:	20 390,00	20 390,00

15. Расходы по обычным видам деятельности

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету ПБУ 10/99 «Расходы организаций», утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Общество подразделяет расходы на расходы по обычным видам деятельности и управленческие расходы.

16. Коммерческие расходы

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.

Коммерческие расходы в 2025 г у Общества отсутствовали.

17. Управленческие расходы

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.

Управленческие расходы Общества представляет собой следующее:

Показатель	За 2025 год	За 2024 год
Расходы на содержание аппарата управления	532, 00	533,00
Налоги	2 852, 00	3 056,00
Прочие	12, 00	1,00
Итого управленческие расходы:	3 396,00	3 590,00

18. 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, кредитам	20, 00		20,00	
Итого процентных доходов и расходов	20,00		20,00	

19. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы в отчете о финансовых результатах отражаются развернуто (за исключением прибылей и убытков прошлых лет, выявленных в отчетном году;

Прочие доходы и расходы Общества представляет собой следующее:

Показатель	За 2025 год		За 2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Проценты, начисленные (уплаченные) по займам, кредитам	20, 00		20,00	
Прочие доходы (расходы)	62,00	1,00		761,00
Расходы на услуги банка		58,00		49,00
Доходы (расходы) при выбытии ОС			42,00	
Итого процентных доходов и расходов	82,00	59,00	62,00	810,00

20. Операции со связанными сторонами

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 связанного лица	Основание, по которому лицо является связанным
	ООО «Хенкон Сибирь»	У компаний один и тот же учредитель: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АУТОМОТИВ ИНДАСТРИАЛ МАШИНС Б.В." Размер доли в уставном капитале -100% У компаний один и тот же генеральный директор: Герретсен Карел Теодорус Мария. Договор аренды №131/1/16ХС от 01.05.2016г, задолженность на отчетную дату перед ООО «Хенкон НПВ» составляет 914 711,84 руб. Договор аренды нежилых помещений №03 от 06.06.2012г, задолженность на отчетную дату перед ООО «Хенкон НПВ» составляет 27 269 468,00 руб Договор аренды склада № 6/20ХС от 01.01.2020г задолженность на отчетную дату перед ООО «Хенкон НПВ» составляет 1 176 812,00 руб

1	ООО «Неотек»	У компаний один и тот же генеральный директор: Герретсен Карел Теодорус Мария. Учредители: - Герретсен Карел Теодорус Мария, Размер доли в уставном капитале -70%. - Шароглазов Дмитрий Геннадьевич, Размер доли в уставном капитале -30%. Договор аренды нежилых помещений №1/23НТ от 27.09.2023 г., на отчетную дату задолженность перед ООО «Хенкон НПВ» 108 533,33 руб, Договор займа № 3/23НТ от 31.10.2023г. на отчетную дату задолженность перед ООО «Хенкон НПВ» 1 042 849,44 руб., из них: 1 000 000,00 руб. сумма основного долга, 42 849,44 руб. проценты, срок возврата в полном объеме не позднее "01" ноября 2026 г.
	ООО "ЭЛЕКТРОДУГОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ"	У компаний один и тот же генеральный директор: - Герретсен Карел Теодорус Мария: Учредители: -ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СУСТРЕЙ ФЕРНИС ТЕКНОЛОДЖИС Б.В" Размер доли в уставном капитале -100% Договор аренды нежилого помещения № 04/13 от 01.03.2013г на отчетную дату задолженность перед ООО «Хенкон НПВ» 46 080,00 руб

20.1. Связанные стороны: ключевой управленческий персонал.

К ключевому управленческому персоналу относится руководитель организации.

Краткосрочное годовое вознаграждение руководителя за 2025 год с учетом налогов и страховых взносов составило – 55,9 тыс. руб.

В соответствии с российским законодательством Общество перечисляло страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование, страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, исчисленные Обществом исходя из величины выплат и иных вознаграждений работникам, включая основной управленческий персонал.

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

- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);

- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;
- иные долгосрочные вознаграждения.

21. 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.

22. Анализ рисков деятельности

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 и операционных 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.

Процентный и валютный риски (при наличии).

Возможные изменения рыночных процентных ставок и курсов валют могут влиять на стоимость обязательств и финансовых вложений. Управление риском осуществляется путем выбора условий

договоров, применения внутренних лимитов и, при необходимости, отказа от инструментов с повышенной волатильностью.

Указанные риски для Общества несут незначительный характер.

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.

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, осуществляющих 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.

ОГРАНИЧЕНИЕ РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ

В соответствии с п. 61 ФСБУ 4/2023, раскрытие информации о рисках осуществляется в объеме, не приводящем к возможному экономическому ущербу или снижению конкурентоспособности.

Конкретные коммерческие условия договоров, а также персонализированные данные о контрагентах в бухгалтерской отчетности не раскрываются.

23. Информация о затратах на модернизацию и инновации

В течение 2025 года Общество не производило затраты на модернизацию и внедрение инноваций, в том числе:

- техническое перевооружение — 0 руб.;
- покупка нового оборудования — 0 руб.;
- разработка новых продуктов и технологий — 0 руб.

24. Информация об экологической деятельности

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.

25. Иная информация

В отчетном периоде в ООО «Хенкон НПВ» учет по сегментам не ведется в связи с отсутствием оснований. Госпомощь Обществу не предоставлялась, прекращаемой деятельности нет, НИОКР не проводились, совместная деятельность не ведется, затрат на освоение природных ресурсов нет, операции с финансовыми инструментами срочных сделок не проводилось.

- Обязательные пояснения, предусмотренные законодательством, раскрыты в настоящем документе.
- Существенных нераскрытых факторов, способных повлиять на финансовое положение, не выявлено.

Генеральный директор: _____ К.Т.М.Герретсен

Дата: __31 марта 2026 года

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2024г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2024г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2024г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2024г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Герретсен Карел Теодорус
Мария**
(расшифровка подписи)

25 марта 2026 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2024г.	760	-	(760)	-	-
в том числе:							
Цех чистовой сборки машин и оборудования завода "Хенкон"	5241	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2024г.	760	-	760	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2025г.	за 2024г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Герретсен Карел Теодорус
Мария
(расшифровка подписи)

25 марта 2026 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Герретсен Карел Теодорус
Мария
(расшифровка подписи)

25 марта 2026 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
						поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)				
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2025г.	2	-	2	15 048	(15 048)	-	-	X		2	-	2
	5420	за 2024г.	2	-	2	14 525	(14 525)	-	-	X		2	-	2
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2025г.	2	-	2	-	-	-	-	-		2	-	2
	5421	за 2024г.	2	-	2	9	(9)	-	-	-		2	-	2
Готовая продукция	5402	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5422	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5423	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5424	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2025г.	-	-	-	15 048	(15 048)	-	-	-		-	-	-
	5425	за 2024г.	-	-	-	14 516	(14 516)	-	-	-		-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5426	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5407	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5427	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Герретсен Карел Теодорус
Мария
(расшифровка подписи)

25 марта 2026 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2025г.	19 874	-	9 791	-	(13)	-	-	-	-	-	29 653	-
	5530	за 2024г.	11 030	-	9 061	-	(217)	-	-	-	-	-	19 874	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2025г.	19 836	-	9 772	-	-	-	-	-	-	-	29 608	-
	5531	за 2024г.	11 010	-	9 037	-	(211)	-	-	-	-	-	19 836	-
Авансы выданные	5512	за 2025г.	4	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2024г.	-	-	4	-	-	-	-	-	-	-	4	-
Прочая	5513	за 2025г.	34	-	20	-	(9)	-	-	-	-	-	45	-
	5533	за 2024г.	20	-	20	-	(6)	-	-	-	-	-	34	-
	5514	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2025г.	19 874	-	9 791	-	(13)	-	-	X	-	-	29 653	-
	5520	за 2024г.	11 030	-	9 061	-	(217)	-	-	X	-	-	19 874	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2025г.	19 831	293	1	(140)	-	-	-	-	19 985
	5580	за 2024г.	20 973	118	-	(1 260)	-	-	-	-	19 831
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2025г.	535	294	-	(35)	-	-	-	-	794
	5581	за 2024г.	609	118	-	(192)	-	-	-	-	535
авансы полученные	5562	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2025г.	1 431	(1)	1	(105)	-	-	-	-	1 326
	5583	за 2024г.	2 499	-	-	(1 068)	-	-	-	-	1 431
кредиты	5564	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2025г.	17 865	-	-	-	-	-	-	-	17 865
	5585	за 2024г.	17 865	-	-	-	-	-	-	-	17 865
прочая	5566	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2025г.	19 831	293	1	(140)	-	X	-	-	19 985
	5570	за 2024г.	20 973	118	-	(1 260)	-	X	-	-	19 831

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель

Герретсен Карел Теодорус

Мария

(подпись)

(расшифровка подписи)

25 марта 2026 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2025г.	за 2024г.
Материальные затраты	5610	-	9
Расходы на оплату труда	5620	532	553
Отчисления на социальные нужды	5630	163	169
Амортизация	5640	8 188	8 188
Прочие затраты	5650	9 561	9 186
Итого по элементам	5660	18 444	18 105
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	18 444	18 105

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель

Герретсен Карел Теодорус
Мария

(подпись)

(расшифровка подписи)

25 марта 2026 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Герретсен Карел Теодорус
Мария

(расшифровка подписи)

25 марта 2026 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Герретсен Карел Теодорус
Мария
(расшифровка подписи)

25 марта 2026 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2025г.		за 2024г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	за 2025г.	5910	-	-	-
	за 2024г.	5920	-	-	-
	за 2025г.	5911	-	-	-
	за 2024г.	5921	-	-	-
в том числе:					

Руководитель _____
(подпись)

Герретсен Карел Теодорус
Мария

(расшифровка подписи)

25 марта 2026 г.
