

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

[illegible]

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

[illegible]

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	106	359	
в том числе:			
Программы ЭВМ	106	359	
из них созданные организацией	-	-	
Другие НМА	-	-	
из них созданные организацией	-	-	
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	
в том числе:			
Программы ЭВМ	-	-	
из них созданные организацией	-	-	
Другие НМА	-	-	
из них созданные организацией	-	-	

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

[illegible]

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.	-	-	-	-	-

4.1. Наличие и движение основных средств

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

[illegible]

Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	34 856	7 585	8 577
в том числе:			
Здания	410	520	-
Сооружения	14 778	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	12 998	2 670	1 663
Офисное оборудование	2 924	4 247	6 728
Транспортные средства	978	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	139	148	187
Другие виды основных средств	2 629	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Здания	-	-	-
Сооружения	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-
Офисное оборудование	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-
Земельные участки	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:			
Здания	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

[illegible]

Модернизация SCADA-системы котельной №601 (АБК)	3а 2025 г.	315	-	-	-	-	(315)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	315	-	-	-	315	-
Центр продвижения ценностей и производственных систем TOYOTA/ Toyota Values Promotion Center TVPC/A*	3а 2025 г.	-	-	66	-	-	-	66	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Модернизация автоматики котельной №601 (АБК)	3а 2025 г.	-	-	1 919	-	-	(1 919)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Диспетчеризация системы контроля загазованности цехов и помещений	3а 2025 г.	-	-	2 635	-	-	(2 635)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ремонт трех теплообменников вентиляционных установок	3а 2025 г.	-	-	11 158	-	-	(11 158)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Реконструкция коммерческого пункта учета расхода газа на объекте ООО "Шушары-Авто"	3а 2025 г.	-	-	1 526	-	-	(1 526)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Замена трубопроводов транспортировки едкого натра	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	529	-	-	(529)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

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

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	9 240	-	112 053	(50 804)	-	-	X	X	70 489	-
	3а 2024 г.	4 346	-	55 661	(50 768)	-	-	X	X	9 240	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	8 388	-	102 411	(39 546)	-	-	(1 165)	-	70 089	-
	3а 2024 г.	4 346	-	53 789	(47 604)	-	-	(2 143)	-	8 388	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	109	-	-	(147)	-	-	42	-	4	-
	3а 2024 г.	-	-	130	(20)	-	-	-	-	109	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	743	-	9 642	(11 111)	-	-	1 123	-	396	-
	3а 2024 г.	-	-	1 743	(3 143)	-	-	2 143	-	743	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	21 615	(2 520)	26 777	-	(21 283)	-	(2 535)	-	27 108	(476)
	3а 2024 г.	24 448	-	19 446	-	(22 278)	-	-	-	21 615	(2 520)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	9 217	(2 520)	11 082	-	(9 213)	-	(2 535)	-	11 086	(476)
	3а 2024 г.	22 509	-	7 094	-	(20 386)	-	-	-	9 217	(2 520)
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	4 700	-	13 966	-	(4 700)	-	-	-	13 966	-
	3а 2024 г.	-	-	4 700	-	-	-	-	-	4 700	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	952	-	1 707	-	(952)	-	-	-	1 707	-
	3а 2024 г.	-	-	952	-	-	-	-	-	952	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	6 388	-	-	-	(6 281)	-	-	-	107	-
	3а 2024 г.	1 427	-	6 357	-	(1 397)	-	-	-	6 388	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	177	-	19	-	-	-	-	-	195	-
	3а 2024 г.	16	-	161	-	-	-	-	-	177	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	44	-	3	-	-	-	-	-	46	-
	3а 2024 г.	-	-	44	-	-	-	-	-	44	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	37	-	-	-	(37)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	37	-	-	-	-	-	37	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	100	-	-	-	(100)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	496	-	100	-	(496)	-	-	-	100	-

Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	21 615	(2 520)	26 777	-	(21 283)	-	(2 535)	X	27 108	(476)
	3а 2024 г.	24 448	-	19 446	-	(22 278)	-	-	X	21 615	(2 520)

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 прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	411 000	-	-	-	-	-	411 000
	3а 2024 г.	314 059	393 000	-	(296 059)	-	-	411 000
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	296 059	-	-	(296 059)	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	411 000	-	-	-	-	-	411 000
	3а 2024 г.	18 000	393 000	-	-	-	-	411 000
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1 030 779	220 780	41	(283 705)	-	-	967 895
	3а 2024 г.	113 014	931 611	12	(13 857)	-	-	1 030 779
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	49 492	13 072	41	(49 492)	-	-	13 113
	3а 2024 г.	9 028	49 481	11	(9 028)	-	-	49 492
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	113 661	192	-	(113 058)	-	-	794
	3а 2024 г.	-	113 661	-	-	-	-	113 661
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	410	22 084	-	(410)	-	-	22 084
	3а 2024 г.	-	410	-	-	-	-	410
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	331	-	-	(331)	-	-	-
	3а 2024 г.	4	328	-	-	-	-	331
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	498 212	-	-	(28 838)	-	-	469 374
	3а 2024 г.	-	498 212	-	-	-	-	498 212
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	165 155	47 279	-	-	-	-	212 433
	3а 2024 г.	91 880	73 275	-	-	-	-	165 155
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	100 745	135 990	-	(2 176)	-	-	234 558
	3а 2024 г.	9 031	96 339	-	(4 625)	-	-	100 745
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	5 892	1 485	-	(3 008)	-	-	4 369
	3а 2024 г.	2 613	3 279	-	-	-	-	5 892
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	66 594	-	-	(66 594)	-	-	-
	3а 2024 г.	238	66 356	-	-	-	-	66 594
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	202	-	-	(202)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	10 695	679	-	(206)	-	-	11 169
	3а 2024 г.	-	10 695	-	-	-	-	10 695
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	19 590	-	-	(19 590)	-	-	-
	3а 2024 г.	16	19 574	-	-	-	-	19 590
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	1
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	1 441 779	220 780	41	(283 705)	-	X	1 378 895
	3а 2024 г.	427 073	1 324 611	12	(309 916)	-	X	1 441 779

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	23 416	157 078	683
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	418	20 276	683
Расчеты с покупателями и заказчиками	915	136 393	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	22 084	410	-

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	3а 2025 г.	40 829	25 915	31 139	35 425	180
	3а 2024 г.	-	62 123	21 293	-	40 829
в том числе: Оценочные обязательства по расходам	3а 2025 г.	35 262	-	-	35 262	-
	3а 2024 г.	-	35 262	-	-	35 262
Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	5 567	25 915	31 139	163	180
	3а 2024 г.	-	26 861	21 293	-	5 567

9. Обеспечения обязательств

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

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	29 579	25 981
Затраты на оплату труда	441 141	255 817
Отчисления на социальные нужды	127 616	72 708
Амортизация	3 003	2 851
Прочие затраты	243 475	792 772
Итого по элементам	844 814	1 150 129
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	346	(3 018)
Итого расходы по обычным видам деятельности	845 161	1 151 126

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

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

11.2. Бюджетные кредиты

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

ПОЯСНЕНИЯ
К
БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
Общество с ограниченной ответственностью
«Шушары-Авто»
за 2025 год

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ОБЩЕСТВА И ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	4
2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА.....	7
2.1. Учет основных средств.....	7
2.2. Учет запасов.....	8
2.3. Учет затрат на производство.....	9
2.4. Краткосрочные активы и обязательства.....	9
2.5. Оценочные обязательства и резервы.....	9
2.6. Расходы.....	9
2.7. Бухгалтерская отчетность	10
2.8. Изменения в учетной политике	10
3. ИНФОРМАЦИЯ О ЦЕННОСТЯХ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ.....	11
4. ДОХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	11
5. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ И ДОХОДЫ.....	11
6. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ.....	12
7. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ДЕЙСТВУЮЩИХ ПОЛОЖЕНИЙ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ.....	12
7.1. Раскрытие информации в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства".....	12
7.2. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.....	12
7.3. События после отчетной даты.....	12
7.4. Раскрытие информации по учетной политике организаций.....	13
7.5. Учет государственной помощи в форме субсидий.....	13
7.6. Информация о непрерывности деятельности.....	13
7.7. Информация об участии в совместной деятельности	13
7.8. Информации об инновациях и модернизации производства.....	13
7.9. Информации об экологической деятельности организации.....	13
7.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».....	13
7.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств".....	13
7.12. Риски хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности.....	14
7.13. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».....	14

8.	ТАБЛИЧНАЯ ФОРМА ПОЯСНЕНИЙ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАТ	15 - 39
----	---	---------

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Шушары-Авто» (далее – «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) и налоговая отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все показатели в таблицах представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ОБЩЕСТВА И ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество с ограниченной ответственностью «ШУШАРЫ-АВТО» зарегистрировано «16» января 2023 г. учредитель - Федеральное государственное унитарное предприятие «Центральный Ордена Трудового Красного Знамени Научно-исследовательский автомобильный и автомоторный институт «НАМИ» (ФГУП НАМИ).

Сокращенное фирменное наименование организации: ООО «ШУШАРЫ-АВТО».

На основании решения участника генеральным директором назначен Панков Андрей Евгеньевич.

Юридический, почтовый и фактический адрес Общества:

196624, Г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН.ТЕР.Г. ПОСЕЛОК ШУШАРЫ, УЛ СОФИЙСКАЯ, Д. 115, ЛИТЕРА А, ПОМЕЩ. 601.224

Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт Петербургу.

Дата государственной регистрации: 16.01.2023

Основной государственный регистрационный номер: 1237700021855.

Виды деятельности Общества:

Основной:

29.10.2 (производство легковых автомобилей)

Дополнительные виды деятельности:

29.20.1 (производство кузовов для легковых автомобилей)

29.31 (производство электрического и электронного оборудования для автотранспортных средств)

29.32 (производство прочих комплектующих и принадлежностей для автотранспортных средств)

45.11.1 (торговля оптовая легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами)

45.20.1 (техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей и легких грузовых автотранспортных средств)

77.39.29 (аренда и лизинг прочих машин и оборудования научного и промышленного назначения)

77.39.21 (аренда и лизинг двигателей, турбин и станков)

77.39.1. (аренда и лизинг прочих сухопутных транспортных средств и оборудования)

77.12 (аренда и лизинг грузовых транспортных средств)

77.11 (аренда и лизинг легковых автомобилей и легких автотранспортных средств)

68.32.2. (управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе)

68.20.2. (аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом)

37.00 (сбор и обработка сточных вод).

Общество не имеет филиалов и представительств на территории Российской Федерации.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2025 год составила 191 человек.

Органами управления Обществом являются:

- Общее собрание участников;
- Единоличный исполнительный орган Общества - Генеральный директор.

Высшим органом управления Общества является единственный участник - Федеральное государственное унитарное предприятие «Центральный Ордена Трудового Красного Знамени научно-исследовательский автомобильный и автомоторный институт «НАМИ», ОГРН 1027739228406, с местом нахождения: 125438, г. Москва, ул. Автомоторная, дом 2.

Единоличный исполнительный орган на 31 декабря 2025 г.:

- Генеральный директор ООО «Шушары-Авто» Панков Андрей Евгеньевич. Согласно Федерального закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ (редакция от 1 декабря 2014 г.) бухгалтерская отчетность ООО «Шушары-Авто» подлежит обязательной ежегодной аудиторской проверке независимым аудитором.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Основные положения учетной политики в 2025 году.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ (с учетом изменений),
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (с учетом изменений),
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н,
- Приказа Общества «Об учетной политике ООО «Шушары-Авто» № 43 от 28.12.2024г.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется бухгалтерской службой Общества, возглавляемой главным бухгалтером.

2.1. Учет основных средств

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев;

г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п.4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» стоимостью не более 100 000 рублей признаются расходами периода, в котором они понесены. В целях обеспечения надлежащего контроля за их наличием и движением организуется оперативный учет на забалансовых счетах.

Остальные активы, соответствующие условиям их признания основными средствами, учитываются в составе основных средств независимо от их первоначальной стоимости, т.е. исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, установленной исходя из срока полезного использования объекта.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации линейным способом.

Срок полезного использования объектов основных средств для целей бухгалтерского учета определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации, физического износа и ожидаемого морального устаревания.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Переоценка основных средств в Обществе не проводится.

Пересмотр СПИ в связи с внедрением ФСБУ проводится в конце каждого года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении СПИ. Корректировки, связанные с проверкой элементов амортизации на соответствие условиям использования объектов основных средств балансовой стоимостью до 300 000 рублей, считаются несущественными и не проводятся.

Состав объектов основных средств, предоставленных Обществом в аренду:

Наименование организации	Предмет договора	Договор	Арендованные объекты	Выручка, в год (тыс. руб. без НДС)
ООО «ВЕНД НЕКСТ»	Аренда площадей	№б/н от 17.05.2024г.	Нежилое помещение общей площадью 3 кв. м., находящегося по адресу: г. Санкт-Петербург, пос. Шушары, Софийская ул., д.	36

			115, литер А, помещ. 601.224. Кадастровый номер: 78:42:0015115:3230	
ООО «ГАЛАНТ+»	Аренда помещения	№1 от 01.11.2023г.	Нежилое помещение 2-Н №№25-48 общей площадью 835,80 кв. м. находящегося по адресу: г. Санкт- Петербург, пос. Шушары, Софийская ул., д. 115, литер А. Кадастровый номер: 78:42:0015115:3230	3 164
ООО "ГАЛАНТ+"	Аренда оборудования	№2 от 01.11.2023г.	Оборудование, кухонную посуду и мебель, расположенную в помещении по адресу: г. Санкт- Петербург, пос. Шушары, Софийская ул., д. 115, литер А	1 371
ООО "МЦ ЭКО- БЕЗОПАСНОСТЬ"	Аренда помещения	№ИН-03- 2024/А от 29.12.2023г.	Нежилое помещение 2-Н №№601.102, 601.112 – 601.116, 601.128.1 – 601.128.8, 601.128.10 – 601.128.18, 601.129 общей площадью 168,60 кв. м. находящегося по адресу: г. Санкт- Петербург, пос. Шушары, Софийская ул., д. 115, литер А	1 254

			Кадастровый номер: 78:42:0015115:3230	
ООО «Тойота Бошоку»	Аренда помещения и оборудования	№б/н от 01.07.2024г.	Часть нежилого здания 2-Н помещ. №323, общей площадью 321,20 кв. м. находящегося по адресу: г. Санкт-Петербург, пос. Шушары, Софийская ул., д. 115, литер А. Кадастровый номер: 78:42:0015115:3230. Часть нежилого здания 2-Н помещ. №315-326, 336-339 общей площадью 10 111,50 кв. м. находящегося по адресу: г. Санкт-Петербург, пос. Шушары, Софийская ул., д. 115, литер А. Кадастровый номер: 78:42:0015115:3230. Аренда оборудования	31 250
ООО «Тойота Бошоку»	Аренда помещения и оборудования	№б/н от 01.06.2025	Часть нежилого здания 2-Н помещ. №323, общей площадью 321,20 кв. м. находящегося по адресу: г. Санкт-Петербург, пос. Шушары, Софийская ул., д. 115, литер А. Кадастровый	43 750

			номер: 78:42:0015115:3230. Часть нежилого здания 2-Н помещ.№315-326, 336-339 общей площадью 10 111,50 кв. м. находящегося по адресу: г. Санкт- Петербург, пос. Шушары, Софийская ул., д. 115, литер А. Кадастровый номер: 78:42:0015115:3230. Аренда оборудования		
ООО Сервисез"	"Фуд	Аренда помещения	№110703 от 14.07.2025	Нежилое помещение 2-Н №№25-48 общей площадью 835,80 кв. м. находящегося по адресу: г. Санкт- Петербург, пос. Шушары, Софийская ул., д. 115, литер А. Кадастровый номер: 78:42:0015115:3230	2 779
ООО Сервисез"	"Фуд	Аренда оборудования	№110702 от 14.07.2025	Оборудование, кухонную посуду и мебель, расположенную в помещении по адресу: г. Санкт- Петербург, пос. Шушары, Софийская ул., д. 115, литер А	1 204

Затраты на текущий и капитальный ремонт имущества включаются в расходы текущего периода.

2.2. Учет запасов

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости приобретения и изготовления, включая транспортно-заготовительные расходы и иные расходы, связанные с приобретением материальных ценностей. Счета 15 «Заготовление и приобретение ТМЦ» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не применяются.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических расходов на их приобретение или изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по методу ФИФО.

2.3. Учет затрат на производство

Затраты учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной жизни. Учет затрат ведется с применением принципов нормативного метода учета затрат в разрезе калькуляционных статей и элементов затрат. Учет затрат ведется в разрезе подразделений. Расходы для нужд управления Обществом, не связанные непосредственно с производственным процессом, отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Расходы, учтенные на счете 26 в конце отчетного месяца, списываются на счет 90 «Продажи».

2.4. Краткосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе активы и обязательства, включая, дебиторскую и кредиторскую задолженность, представлены как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты.

2.5. Оценочные обязательства и резервы

Общество создает оценочные резервы:

- под снижение стоимости материальных ценностей;
- по сомнительным долгам;
- под обесценение финансовых вложений.

Общество создает оценочные обязательства:

- на оплату предстоящих отпусков;
- по расходам, не отраженным на конец отчетного периода в связи с несвоевременным получением первичных документов;

- под предстоящие расходы по договорам с покупателями, после перехода права собственности на товары к покупателю;
- прочие оценочные обязательства, признаваемые в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства и условные активы (ПБУ 8/2010)».

2.6. Расходы

Расходы признаются по мере их возникновения в соответствующих периодах, независимо от фактического перечисления денежных средств.

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.7. Бухгалтерская отчетность

По строке 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса отражаются расходы на приобретение нематериальных активов:

Наименование показателя	Первоначальная стоимость, тыс. руб. на 31.12.2024	Амортизация, тыс. руб. на 31.12.2024	Остаточная стоимость, тыс. руб. на 31.12.2024	Первоначальная стоимость, тыс. руб. на 31.12.2025	Амортизация, тыс. руб. на 31.12.2025	Остаточная стоимость, тыс. руб. на 31.12.2025
1С Предприятие 8.ERP Управление предприятием 2	445	233	212	445	212	0
Лицензия клиентская 1С Предприятие 8 ПРОФ 50 раб.мест	185	38	147	185	79	106
Итого	630	271	359	630	291	106

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражаются:

Наименование показателя	Первоначальная стоимость, тыс. руб. на 31.12.2024	Амортизация, тыс. руб. на 31.12.2024	Остаточная стоимость, тыс. руб. на 31.12.2024	Первоначальная стоимость, тыс. руб. на 31.12.2025	Амортизация, тыс. руб. на 31.12.2024	Остаточная стоимость, тыс. руб. на 31.12.2024
ОС	9 729	2 144	7 585	39 750	4 894	34 856
НЗС	3 327	-	3 327	6 358	-	6 358
Итого	13 056	2 144	10 912	46 108	4 894	41 214

Сумма авансов выданных, резерв по сомнительным долгам дебиторской задолженности отражается в балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

Раскрытие показателей строки 1230 «Дебиторская задолженность»:

Наименование показателя	Остаток задолженности тыс. руб. на 31.12.2024	Резерв, тыс. руб. на 31.12.2024	Балансовая стоимость, тыс. руб. на 31.12.2024	Остаток задолженности тыс. руб. на 31.12.2025	Резерв, тыс. руб. на 31.12.2024	Балансовая стоимость, тыс. руб. на 31.12.2024
Авансы выданные	9 217	2 250	6 697	11 086	476	10 610
Расчеты с бюджетом	220	-	220	242	-	242
Расчеты с внебюджетными фондами	37	-	37	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	100	-	100	-	-	-
Расчеты по добровольному страхованию	952	-	952	1 707	-	1 707
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	4 701	-	4 701	13 966	-	13 966
Расчеты по аренде	6 388	-	6 388	107	-	107
Итого	21 615	2 520	19 095	27 108	476	26 632

*В 2022г. деятельность в Обществе не осуществлялась.

Начисленный в 2025г. резерв на общую сумму 476 тыс. руб. создан по сомнительным долгам следующих контрагентов:

Наименование контрагента	Сумма, тыс. руб.
--------------------------	------------------

ООО "Белтимпэкс СПб"	2
ООО "КВАНТ СПб"	3
ООО "МИНИМАКС"	470
ООО "ЛЕ МОНЛИД"	1
Итого	476

Налог на добавленную стоимость, начисленный с авансов полученных, отражается по строке 1520 «Кредиторская задолженность».

Раскрытие показателей строки 1520 «Кредиторская задолженность»:

Наименование показателя	Балансовая стоимость, тыс. руб. на 31.12.2023	Балансовая стоимость, тыс. руб. на 31.12.2024	Балансовая стоимость, тыс. руб. на 31.12.2025
Авансы полученные	-	113 661	794
Расчеты с поставщиками	9 028	49 492	13 113
Расчеты с бюджетом	3 053	72 486	4 369
Расчеты с внебюджетными фондами	-	10 696	11 169
Расчеты с персоналом по оплате труда	17	19 590	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	410	22 084
Расчеты по исполнительным документам работников	4	332	-
Итого	12 102	266 667	51 529

3. ИНФОРМАЦИЯ О ЦЕННОСТЯХ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

По ценностям, не принадлежащим Обществу, ведется забалансовый учет в количественном и рублёвом выражении.

По ценностям, списанным по данным бухгалтерского учёта, но оставшимся в эксплуатации, принадлежащим Обществу, ведется забалансовый учет в количественном и рублёвом выражении.

4. ДОХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

в тыс. руб.

Наименование показателя	2023г.	2024г.	2025г.
Аренда оборудования и площадей	1 190	64 409	70 674
Продажа ТМЦ	-	636 533	807 073

Реализация вторсырья	-	160	
Покраска деталей	-	1 646	11 468
Итого:	1 190	702 748	889 215

5. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ И ДОХОДЫ

в тыс. руб.

Наименование показателя прочих доходов	2024г.	2025г.
Материалы оприходованные в результате разбора ОС	-	2 374
Услуги по использованию складской площади	-	137 700
Курсовые разницы	3	7
Результаты инвентаризации	15 996	79 678
Прочие внереализационные доходы (расходы)	220	2 535
Расходы/Доходы прошлого года	-	35 262
Реализация прочего имущества (материалов)	17 979	1 965
Итого (строка 2340 Отчета о финансовых результатах)	34 198	259 521

Наименование показателей прочих расходов	2024.	2025г.
Курсовые разницы	(22)	-
Прочие внереализационные доходы и расходы	(6 488)	(10 232)
Расходы на культурно- массовые мероприятия	(1 672)	(608)
Расходы на услуги банков	(1 186)	(40 339)
Прибыль (убыток) прошлых лет	(1 319)	(680)
Услуги по использованию складской площади	-	(137 700)
Реализация прочего имущества	(17 774)	(19)
Резерв по сомнительным долгам	(2 520)	(491)

НДС не принимаемы в целях налогообложения	(415)	(279)
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам	(12)	(41)
Итого (строка 2350 Отчета о финансовых результатах)	(31 409)	(190 389)

6. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

По данным бухгалтерского учета за 2025 год получен убыток 150 966 тыс. руб., по данным налогового учета получен убыток 195 031 тыс. руб.

Остатки по отложенным налоговым активам и отложенным налоговым обязательствам, сформированным в соответствии с требованиями ПБУ 18/02, отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

В составе отложенных налоговых активов отражена сумма налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в последующих отчетных периодах.

7. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

7.1. Раскрытие информации в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Балансовая стоимость амортизируемых основных средств на 31.12.2025г.:

Наименование показателей	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Амортизация, тыс. руб.	Остаточная стоимость, тыс. руб.
Машины и оборудование	13 965	967	12 998
Производственный и хозяйственный инвентарь	222	84	138
Офисное оборудование	6 419	3 496	2 923
Здания	529	118	411
Сооружения	14 918	140	14 778
Транспорт	978	-	978
Другие виды основных средств	2 719	89	2 630
НЗС	6 358	-	6 358
Итого	46 108	4 894	41 214

7.2. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

В Обществе в 2025 году не было операций с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

7.3. События после отчетной даты

На дату утверждения баланса события после отчетной даты не выявлены.

7.4. Раскрытие информации по учетной политике организации

На 2025 год 28.12.2024 г. утверждена Приказом №43 новая учетная политика.

7.5. Учет государственной помощи в форме субсидий

Государственная помощь в форме субсидий в 2025 г. не предоставлялась.

7.6. Информация о непрерывности деятельности

В 2025 году и в последующих периодах Обществом не планируется прекращение деятельности. У руководства Общества имеется уверенность, и существенная определенность в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

7.7. Информация об участии в совместной деятельности

Общество не является участником договоров о совместной деятельности.

7.8. Информации об инновациях и модернизации производства

Расходы, связанные с инновацией и модернизацией производства, не осуществлялись.

7.9. Информации об экологической деятельности организации

Расходов в рамках проектов, связанных с экологической деятельностью, не было.

7.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

На 31.12.2025 г. сформированы следующие оценочные обязательства:

Наименование показателей	Остаток на 31.12.2024, тыс. руб.	Израсходовано, в 2025г. тыс. руб.	Начислено, в 2024г. тыс. руб.	Остаток на 31.12.2024г., тыс. руб.
Оценочные обязательства по отпускам	5 567	31 302	25 915	180
Оценочные обязательства по расходам	35 262	35 262	-	-
Итого	40 829	66 564	25 915	180

Общество не создавало в 2025 году оценочные резервы:

- под снижение стоимости материальных ценностей;
- под обесценение финансовых вложений.

Общество не создавало в 2025 году оценочные обязательства:

- под предстоящие расходы по договорам с покупателями, после перехода права собственности на товары к покупателю;
- прочие оценочные обязательства, признаваемые в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства и условные активы (ПБУ 8/2010)».

7.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

У Общества нет открытых, но не использованных им кредитных линий.

У Общества нет полученных поручительств третьих лиц, не использованных по состоянию на отчетную дату для получения кредита.

Общество имеет открытую кредитную линию на 500 000 тыс. рублей в ПАО «Промсвязьбанк», поручителем по кредитному договору является ПАО «КАМАЗ» ИНН 1650032058, на 31.12.2024г. выбрано 469 374 тыс. руб. В 2025г. Общество выплатило проценты в размере 114 739 тыс. рублей.

В отчётном периоде Общество привлекло займы на общую сумму 47 279 тыс. рублей. Привлечённые средства были направлены на текущее обслуживание производственной площадки, поддержанию в работоспособном состоянии систем и коммуникаций.

Основные условия привлечения денежных средств и сроки погашения в 2025г.:

Займодавец	Ставка	Договор	Сумма займа тыс. рублей	Дата получения	Дата погашения
ПАО "КАМАЗ"	Ключевая ставка + 4%	№ 274 от 30.01.2024	115 155	30.01.2024	26.06.2026
ООО "ХИТ МОТОРЗ РУС"	Ключевая ставка + 4%	№ 2024/10/6 от 21.05.2024	411 000	с 24.05.2024 по 23.08.2024	27.12.2027
ООО "ХИТ МОТОРЗ РУС"	Ключевая ставка + 4%	№ 2024/10/14 от 24.10.2024	50 000	24.10.2024	31.03.2026
АО "СЗПК"	Ключевая ставка + 4%	№ б/н от 30.09.2025	47 279	с 01.09.2025 по 31.12.2025	29.09.2026
Итого			623 434		

Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций отражены в «Отчете о движении денежных средств».

7.12. Риски хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности

Кредитные риски

В отношении дебиторской задолженности руководство Общества управляет кредитным риском следующим образом:

- до заключения договоров с контрагентами проверяет их финансовое состояние и платежеспособность;
- просроченная и не обеспеченная гарантиями дебиторская задолженность регулярно анализируется на предмет вероятности погашения долга полностью или частично и необходимости создания резерва сомнительных долгов;
- усиливаются контрольные меры по управлению дебиторской задолженностью и уменьшению сроков ее оборачиваемости.

Потенциальный кредитный риск отсутствует.

7.13. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

100% доли в уставном капитале Общества принадлежит Федеральному государственному унитарному предприятию «Центральный Ордена Трудового Красного Знамени Научно-исследовательский автомобильный и автомоторный институт «НАМИ» (ФГУП НАМИ).

Акционеров – физических лиц, обладающих 25 и более процентами уставного капитала Общества нет.

Наименование	Оказываемое влияние
Генеральный директор Панков Андрей Геннадьевич	Осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа организации
Общее собрание участников Общества	Является высшим органом управления Общества
ФГУП «НАМИ»	Контролирует и оказывает значительное влияние на общество. Принадлежит 100 % доля уставного капитала общества.

Приобретения товаров и услуг по группе Обществ за 2025 г. не было.