Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	111	(64)	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-	111	(70)
	За 2024 г.	111	(57)	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-	111	(64)
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	111	(64)	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-	111	(70)
	За 2024 г.	111	(57)	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-	111	(64)
из них исключительные права	За 2025 г.	111	(64)	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-	111	(70)
	За 2024 г.	111	(57)	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-	111	(64)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	40	46	54
в том числе: Другие НМА	40	46	54
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: 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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	19 555	(16 310)	-	(2 615)	2 865	(3 288)	-	-	-	-	-	19 555	(17 081)
	За 2024 г.	19 555	(16 110)	-	-	3 005	(3 205)	-	-	-	-	-	19 555	(16 310)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	406	(274)	-	-	99	(132)	-	-	-	-	-	406	(306)
	За 2024 г.	406	(211)	-	-	132	(195)	-	-	-	-	-	406	(274)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	13 056	(10 652)	-	-	1 795	(2 404)	-	-	-	-	-	13 056	(11 261)
	За 2024 г.	13 056	(10 466)	-	-	2 215	(2 401)	-	-	-	-	-	13 056	(10 652)
Офисное оборудование	За 2025 г.	114	(64)	-	-	-	(50)	-	-	-	-	-	114	(114)
	За 2024 г.	114	(9)	-	-	-	(55)	-	-	-	-	-	114	(64)
Транспортные средства	За 2025 г.	5 978	(5 320)	-	(2 615)	971	(702)	-	-	-	-	-	5 978	(5 400)
	За 2024 г.	5 978	(5 424)	-	-	658	(555)	-	-	-	-	-	5 978	(5 320)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	26 251	(20 365)	8 503	-	-	(6 235)	-	-	-	32 139	(26 251)
	За 2024 г.	20 365	(14 242)	5 886	-	-	(6 123)	-	-	-	26 251	(20 365)
в том числе: Здания	За 2025 г.	26 251	(20 365)	5 888	-	-	(5 886)	-	-	-	32 139	(26 251)
	За 2024 г.	20 365	(14 242)	5 886	-	-	(6 123)	-	-	-	26 251	(20 365)

Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	2 615	-	-	(349)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	8 361	9 130	9 568
в том числе: Здания	5 888	5 886	6 123
Сооружения	99	132	195
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 795	2 404	2 590
Офисное оборудование	-	50	105
Транспортные средства	579	658	555
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	2 615	-	-	(2 615)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	2 615	-	-	(2 615)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	За 2025 г.	539 756	(3)	872 055	(860 980)	-	-	X	X	550 831	(3)
	За 2024 г.	475 424	(8)	1 072 573	(1 008 240)	-	5	X	X	539 756	(3)
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	83	-	5 342	(5 389)	-	-	-	-	36	-
	За 2024 г.	-	-	11 516	(11 433)	-	-	-	-	83	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	539 673	(3)	866 714	(855 592)	-	-	-	-	550 795	(3)
	За 2024 г.	475 424	(8)	1 061 057	(996 808)	-	5	-	-	539 673	(3)
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	254 440	(1 884)	163 860	-	(173 385)	-	(1 687)	-	244 915	(455)
	За 2024 г.	240 848	(1 915)	239 064	-	(225 469)	(3)	(31)	-	254 440	(1 884)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	146 199	(15)	58 612	-	(70 454)	-	(15)	-	134 357	-
	За 2024 г.	107 922	(15)	133 392	-	(95 115)	-	-	-	146 199	(15)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	105 146	(1 870)	104 570	-	(100 754)	-	(1 673)	-	108 962	(455)
	За 2024 г.	131 629	(1 900)	103 830	-	(130 310)	(3)	(31)	-	105 146	(1 870)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	63	-	-	-	-	-	63	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 381	-	10	-	(2 175)	-	-	-	216	-
	За 2024 г.	890	-	1 534	-	(44)	-	-	-	2 381	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	304	-	605	-	-	-	-	-	909	-
	За 2024 г.	-	-	304	-	-	-	-	-	304	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	407	-	-	-	-	-	-	-	407	-
	За 2024 г.	407	-	-	-	-	-	-	-	407	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	3	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	3	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	254 440	(1 884)	163 860	-	(173 385)	-	(1 687)	X	244 915	(455)
	За 2024 г.	240 848	(1 915)	239 064	-	(225 469)	(3)	(31)	X	254 440	(1 884)

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 покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 267	-	-	(1 360)	-	-	906
	За 2024 г.	28 627	-	-	(26 360)	-	-	2 267
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	25 000	-	-	(25 000)	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	2 267	-	-	(1 360)	-	-	906
	За 2024 г.	3 627	-	-	(1 360)	-	-	2 267
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	312 225	83 345	-	(102 700)	(71)	-	292 799
	За 2024 г.	261 625	158 097	-	(107 444)	(52)	-	312 225
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	59 288	52 074	-	(37 341)	(2)	-	74 020
	За 2024 г.	99 144	33 065	-	(72 890)	(30)	-	59 288
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	27 050	5 270	-	(26 550)	(69)	-	5 701
	За 2024 г.	8 098	26 394	-	(7 420)	(22)	-	27 050
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	211 311	25 666	-	(32 205)	-	-	204 771
	За 2024 г.	135 133	98 380	-	(22 203)	-	-	211 311
Расчеты по аренде	За 2025 г.	11 445	-	-	(5 557)	-	-	5 888
	За 2024 г.	15 922	4	-	(4 481)	-	-	11 445
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	134	-	-	(112)	-	-	21
	За 2024 г.	96	38	-	-	-	-	134
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 605	225	-	-	-	-	1 830
	За 2024 г.	2 055	-	-	(451)	-	-	1 605
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	466	110	-	(8)	-	-	568
	За 2024 г.	423	43	-	-	-	-	466
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	927	-	-	(927)	-	-	-
	За 2024 г.	754	173	-	-	-	-	927
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	314 492	83 345	-	(104 060)	(71)	X	293 705
	За 2024 г.	290 252	158 097	-	(133 804)	(52)	X	314 492

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 600	2 990	2 221	-	3 369
	За 2024 г.	1 743	2 600	1 743	-	2 600

в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	2 600	2 990	2 221	-	3 369
	За 2024 г.	1 341	2 600	1 341	-	2 600
	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	402	-	402	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	14 815
в том числе:	-	-	14 815

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	860 730	1 008 240
Затраты на оплату труда	26 995	24 035
Отчисления на социальные нужды	7 024	5 561
Амортизация	9 528	9 336
Прочие затраты	6 692	5 495
Итого по элементам	910 969	1 052 668
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(2 221)	(1 743)
Итого расходы по обычным видам деятельности	908 748	1 050 925

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

за 2025 год
по ООО «МИДКАМ»

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

Бухгалтерская отчетность ООО «Мидкам» за 2025 год сформирована исходя из федеральных стандартов и положений по бухгалтерскому учету и отчетности:

- Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н,
- действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ) и положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ),
- учетной политикой Общества.

Бухгалтерская отчётность Общества за 2025г. была подготовлена в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (в ред. приказа Минфина России от 07.11.2025 № 159н).

Отчетным годом является период с 01.01.2025 по 31.12.2025 года.

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 отчётной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчётности обособленно в случае их существенности. Существенной признаётся сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчётный год составляет не менее 5%.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство организации 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.

1. Сведения об организации:

ООО «Мидкам», респ Татарстан, г. Набережные Челны, пр-кт Хасана Туфана, д. 12, этаж 7 оф. 707.

Уставный капитал 20000 руб., учредители Дейнега Олег Николаевич (50%), Миннебаев Рамил Рафикович (50%).

Бенефициарными владельцами общества являются участники общества.

Среднегодовая численность работающих за отчетный 2024 год - 58 человек, за 2025 год – 50 человек.

Генеральный директор: Дейнега Олег Николаевич.

Основной вид деятельности: Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов.

Дополнительный вид деятельности: Деятельность агентов по оптовой торговле автомобильными деталями, узлами и принадлежностями.

Обособленные подразделения не открывались.

2. Сведения об учетной политике и ее изменениях

Учетная политика разработана в соответствии с требованиями следующих документов:

- Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (далее - Закон N 402-ФЗ, Закон "О бухгалтерском учете");

- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н (далее - Положение N 34н);
- Приказ Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций";
- Федеральные стандарты бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998;
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению, утвержденные Приказом Минфина России от 31.10.2000 N 94н.
(Основание: ч. 2 ст. 8 Закона N 402-ФЗ)

УП Общества утверждена приказом: № 28/12-1УП-1 от 28.12.2021г., от 28.12.2023г., 28.12.2024г.

На основании требований ФСБУ 4/2023, вступившего в силу с 01.01.2025, в бухгалтерскую отчетность были внесены следующие корректировки строк за предшествующие периоды, для приведения их в соответствие с данными за отчетный год:

- Данные по стр.1260 «Прочие оборотные активы»:
- По стр. 2340 «Прочие доходы».

Учет основных средств и арендованных основных средств общество осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Объекты основных средств, используемые в течение периода, превышающего 12 месяцев, введенные в эксплуатацию в 2024г., имеющие стоимость не более 100 000 рублей за единицу, учитывать в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы", списывать на затраты на производство по мере отпуска их в производство или эксплуатацию; переоценка объекта основных средств не производится; имущество, передаваемое в аренду учитывается по первоначальной стоимости без последующей переоценки; передача имущества в аренду является операционной арендой.

При выбытии остаточная стоимость основных средств формируется на счете 01 «Основные средства».

Стоимость нематериальных активов погашается линейным способом исходя из норм, определенных с учетом срока полезного использования. Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на счете 05 "Амортизация нематериальных активов".

Стоимость материальных запасов, списываемых в производство, определяется по средней себестоимости.

В соответствии с ФСБУ 25/2018 организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, единовременно признает на конец года право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде. При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде — приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

Учет расходов по обычным видам деятельности ведется с использованием счета 44.

Учет доходов производится в соответствии с ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н).

Резервы на предстоящую оплату отпусков создаются.

Оценочное обязательство на оплату отпусков определяется на последнее число каждого квартала.

Основная сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества неиспользованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на конец квартала (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по организации за последние шесть месяцев. 3. Основная сумма оценочного обязательства увеличивается на сумму страховых взносов. При этом

взносы на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование рассчитываются по общеустановленным тарифам.

Резерв на выплату компенсации за неиспользуемый отпуск при увольнении не формируется.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями (п. 70 Приказа Минфина РФ от 29.07.1998г. N 34н "Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации").

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности проводится инвентаризация активов и обязательств организации, финансовых обязательств по состоянию на 31 декабря, согласно приказам об инвентаризации. В 2025г. Обществом была проведена инвентаризация активов, результаты отражены в инвентаризационных описях.

Для бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации используется план счетов, разработанный на основе типового плана счетов, утвержденного приказом Минфина РФ от 31.12.2000 г. № 94н.

В целях налогообложения общество применяет общую систему налогообложения.

3. Информация о связанных сторонах

Субъекты, на которые ООО "Мидкам" оказывает влияние, либо контролируемых ООО "Мидкам" - отсутствуют.

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ООО "Мидкам".

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений основание в силу которого лицо признается связанным	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	ИП Дейнега Олег Николаевич	Гражданин РФ, генеральный директор	предприниматель, трудовые отношения	Должностные обязанности руководителя организации
2.	ИП Миннебаев Рамил Рафикович	Гражданин РФ, генеральный директор	предприниматель, трудовые отношения	Должностные обязанности коммерческого директора
3.	ООО "МИДКАМ ЗАПЧАСТЬ"	г.Набережные Челны	участник Миннебаев Рамил Рафикович 60%, участник Дейнега Олег Николаевич 40%,	Оптовая торговля
4.	ООО "ИНВЕСТСТРОЙКАПИТАЛ"	г.Набережные Челны	участник Миннебаев Рамил Рафикович 51%, участник Дейнега Олег Николаевич 49%,	Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
5.	ООО "КМД НЧ"	г.Набережные Челны	участник Миннебаев Рамил Рафикович 51%, участник Дейнега Олег Николаевич 49%,	Производство запчастей

6.	ООО "КМД"	г.Набережные Челны	участник Миннебаев Рамил Рафикович 50%, участник Дейнега Олег Николаевич 50%,	Производство запчастей
7.	ООО "МИДКАМ ЭКСПОРТ"	г.Набережные Челны	участник Миннебаев Рамил Рафикович 51%, участник Дейнега Олег Николаевич 49%,	Оптовая торговля

Обороты за год (тыс. руб.)

Наименование	31.12.2025	31.12.2024
КМД, ООО		
- реализация ТМЦ	2234	5215
- Оплата за ТМЦ (взаимозачет)	190	4729
КМД,ООО		
- приобретение ТМЦ	-	-
- Оплата за ТМЦ	-	204
КМД НЧ,ООО		
- реализация ТМЦ	3902	3022
- Оплата за ТМЦ (взаимозачет)	-	2003
КМД НЧ,ООО		
- приобретение ТМЦ	75370	108616
- Оплата за ТМЦ	68186	150873
МИДКАМ ЗАПЧАСТЬ,ООО		
- реализация ТМЦ	268110	308314
- Оплата за ТМЦ (взаимозачет)	262744	294012
МИДКАМ ЗАПЧАСТЬ,ООО		
- приобретение ТМЦ	89194	60112
- Оплата за ТМЦ (взаимозачет)	89194	60112

Дебиторская задолженность связанных сторон представлена в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование организации	31.12.2025	31.12.2024
КМД НЧ, ООО	166 306	169 588
КМД, ООО	2 530	486
МИДКАМ ЗАПЧАСТЬ, ООО	75 042	69 676

Кредиторская задолженность связанных сторон представлена в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование организации	31.12.2025	31.12.2024
КМД НЧ, ООО	0	0
МИДКАМ ЗАПЧАСТЬ, ООО	0	0
КМД, ООО	0	0

4. Вознаграждение управленческому персоналу составило по годам:

2024 год, (руб.)

Начислено	НДФЛ	Единый тариф (до 2023 года - ОПС)	Несч. случаи, профзаболев.
9 121 267,48	1 148 181,00	2 014 238,18	36 484,94

2025 год, (руб)

Начислено	НДФЛ	Единый тариф (до 2023 года - ОПС)	Несч. случаи, профзаболев.
11 212 513,08	1 403 062,00	2 789 092,79	44 849,99

5. Финансовая деятельность

Выручка от реализации товаров за 2024 год составила 1 119 162 тыс.руб., за 2025 год - 939 083 тыс.руб. Себестоимость проданных товаров составила за 2024г. 996 800 тыс.руб., за 2025 год – 885 341 тыс.руб.

В составе прочих доходов за 2025 год обществом учтены: доходы, связанные с реализацией основных средств 1 328 тыс.руб., прочее – 30 тыс.руб.

В составе прочих расходов за 2025 год учтены: расходы на услуги банков 390 тыс.руб., расходы, связанные с ликвидацией основных средств 306 тыс.руб., прочее – 2 959 тыс.руб.

6. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

Событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности не было. Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

7. Кредиты и займы

Наименование кредитора	***Задолженность на конец отчетного периода (руб.)***
НО МКК "ФОНД ПОДДЕРЖКИ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА РТ"	906

Задолженность погашается в соответствии с договором – в срок до 04.09.2026г.

8. В составе обязательств по аренде отражены расчеты по договорам аренды имущества сроком более года всего в сумме 5888 тыс.руб. в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018.

9. Информация о создаваемых резервах

В течение отчетного периода обществом создавались резервы на выплату отпусков, по сомнительным долгам в соответствии с требованиями учетной политики.

10. Сумма чистых активов

Сумма чистых активов по состоянию на 31.12.2025г. составляет 515 105, на 31.12.2024г. 491 143 тыс. руб.

11. Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности обществом не выявлены признаки обесценения объектов основных средств, нет необходимости в отражении в учете убытка от обесценения.

12. Денежные средства и денежные эквиваленты по состоянию на 31.12.2024г. составляют 1 741 тыс. руб., на 31.12.2025г. – 3964 тыс.руб. В составе прочих поступлений и платежей в Отчете о движении денежных средств отражена свернуто сумма НДС, полученная от покупателей и оплаченная поставщикам, поступление от покупателей по договорам прочей реализации, оплата поставщикам по договорам гражданско-правого характера и пр.

13. На забалансовых счетах отражено:

- по счету 004 «Товары принятые на комиссию» на конец года числятся товары по агентским договорам на сумму 200 569 тыс.руб.;
- по счету МЦ «Материальные ценности в эксплуатации» на конец года всего в сумме 9 494 тыс.руб.

14. Исправление ошибок прошлых лет в течение 2025 года не осуществлялось. Информация раскрыта в соответствии с ПБУ "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010)" Приказ Минфина РФ от 28 июня 2010 г. N 63н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету (с изменениями и дополнениями).

Генеральный директор **О.Н. Дейнега**
31.03.2026г.

М.П.