

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Оглавление

I.	Концепция составления бухгалтерской отчетности	3
II.	Основные сведения об организации.....	3
III.	Способы ведения бухгалтерского учета, принятые при формировании учетной политики	4
1)	Основные сведения об учетной политики организации	4
IV.	Пояснения к статьям бухгалтерского баланса	9
1)	Основные средства и капитальные вложения в них	9
2)	Аренда	10
3)	Финансовые вложения	11
4)	Запасы	12
5)	Дебиторская и кредиторская задолженность	12
6)	Денежные средства и денежные эквиваленты	12
7)	Капитал (уставный, резервный добавочный)	13
8)	Кредиты, займы и обязательства	13
V.	Пояснения к отчету о финансовых результатах.....	14
1)	Доходы и расходы по обычным видам деятельности	14
2)	Прочие доходы и расходы	14
VI.	Прочие пояснения	15
1.	События после отчетной даты	15
2.	Информация о связанных сторонах	15
3.	Учет расчетов по налогу на прибыль организаций	15
4.	Условные обязательства и условные активы	16

I. Концепция составления бухгалтерской отчетности

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения) являются приложением к исправленной годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «АвтоСпецЦентр» (далее – Организация).

Бухгалтерская отчетность за 2025 год подготовлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н и другими действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, является полной и достоверной.

При формировании бухгалтерской отчетности отступлений от этих правил, которые привели или могут привести к существенному влиянию на понимание состояния финансового положения Организации, отражение финансовых результатов ее деятельности и изменений в ее финансовом положении не допускалось.

Бухгалтерская отчетность составлена, исходя из допущения о том, что организация не предполагает осуществить ликвидацию юридического лица, которая влечет его прекращение без перехода в порядке универсального правопреемства его прав и обязанностей к другим лицам.

Числовые показатели в бухгалтерской отчетности выражены в тысячах российских рублей.

Состав годовой бухгалтерской отчетности:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменениях капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Изменение принятых содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним не допускалось.

Годовая бухгалтерская отчетность составлена за период с 01 января по 31 декабря 2025 года.

II. Основные сведения об организации

1. Общие сведения

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «АвтоСпецЦентр».

Сокращенное наименование – ООО «АвтоСпецЦентр».

Юридический адрес – РФ, 633011, Новосибирская область, г.о. город Бердск, г. Бердск, мкр. Северный, зд. 6А, к. 5.

Дата государственной регистрации – 06.12.2013 г.

2. Уставный капитал составляет 1 000 000,00 руб. Учредителем Общества и единственным участником является Попов Александр Александрович, доля в уставном капитале 100%.

3. Основным видом экономической деятельности является Производство автотранспортных средств (код по ОКВЭД 29.10).

4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 34 человека.

5. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств

Наименование	Место нахождения/регистрации	Численность сотрудников
Администрация «АвтоСпецЦентр»	633011, Новосибирская область, г.о. город Бердск, г. Бердск, мкр. Северный, зд. 6А, к. 5	10
Новосибирский филиал «АвтоСпецЦентр»	630027, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул Дунаевского, зд. 16/5	10
Нижегородский филиал «АвтоСпецЦентр»	603152, Нижегородская область, г. Нижний Новгород, ул Ларина, д. 15Г	6
Иркутский филиал «АвтоСпецЦентр»	664014, Иркутская область, г. Иркутск, ул Трактовая, стр. 34	2
Красноярский филиал «АвтоСпецЦентр»	603152, Нижегородская область, г. Нижний Новгород, ул Ларина, д. 15Г	2
Московский филиал «АвтоСпецЦентр»	143900, Московская область, г.о. Балашиха, г. Балашиха, тер. Западная коммунальная зона, ш. Энтузиастов, влд. 1А, помещ. 3	4

III. Способы ведения бухгалтерского учета, принятые при формировании учетной политики

1) Основные сведения об учетной политики организации

Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», а именно: допущение имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной деятельности, а также в соответствии с первым абзацем пункта 7 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008).

Учетная политика сформирована без применения упрощенных способов бухгалтерского учета.

Отступления от правил ведения конкретных объектов бухгалтерского учета, установленных федеральными стандартами бухгалтерского учета, не допускались.

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, в связи с чем ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» не применяется.

Предмет учетной политики	Способы оценки активов и обязательств и другие решения, необходимые для организации бухгалтерского учета
1. Организация бухгалтерского учета	Ведение бухгалтерского учета и хранение документов (документооборот) организованы руководителем Организации и осуществляется штатными сотрудниками Организации. Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с применением программного продукта 1С «Предприятие» для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете и специализированные программы по учету движения товара и выручки.
2. Нематериальные активы (ФСБУ 14/2022)	Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете, а прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта НМА с бухгалтерского учета.

	Способ начисления амортизации НМА, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации – линейный способ. Периодичность начисления амортизации НМА – ежемесячно. Способ оценки НМА по всем группам в бухгалтерском учете после признания – по первоначальной стоимости. Порядок учета материального носителя, в котором выражены результаты интеллектуальной деятельности - фактические затраты на приобретение, создание материального носителя (вещи), в котором выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации включаются в первоначальную стоимость НМА. Материальный носитель не учитывается отдельно от объекта НМА. Лимит стоимости НМА, вне зависимости от группы, в отношении которых не применяется ФСБУ 14/2022, затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода – 100 тыс. руб. В целях контроля за наличием и движением таких активов, их учет организован на забалансовом счете 013.01 «Учет малоценных НМА». Стоимостной лимит не применяется для результатов интеллектуальной деятельности, которые Организация имеет исключительное право. Данные НМА считаются существенными для бухгалтерской отчетности, к ним применяются положения ФСБУ 14 вне зависимости от их стоимости если лимит не устанавливаем. Фактические затраты, связанные с осуществлением капитальных вложений в несколько объектов нематериальных активов, распределяются между ними пропорционально прямым затратам. Балансовая стоимость незавершенных капитальных вложений в нематериальные активы отражается в бухгалтерском балансе в составе строки 1110 «Нематериальные активы».
3. Основные средства (ФСБУ 6/2020)	В отношении активов, характеризующихся одновременно признаками основных средств, стоимость которых менее 100 тыс. руб., не применяется ФСБУ 6/2020 «Основные средства», затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. В целях контроля за наличием и движением таких активов, их учет организован на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации». При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, различие сроков полезного использования которых отличается от другой части более чем на 80%, а отличие стоимости части объекта от всего объекта в целом более чем на 50%, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств в случае, если эти затраты составляют не менее 40% от первоначальной стоимости объекта и производятся с частотой более 12 месяцев. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, а прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. Амортизация по основным средствам всех групп, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом. После признания объекты основных средств всех групп оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Сумма, ожидаемая к поступлению от выбытия объекта основного средства, составляющая более 20 % от первоначальной стоимости выбывающего объекта, является существенной, в целях определения ликвидационной стоимости. Фактические затраты, связанные с осуществлением капитальных вложений в несколько объектов основных средств, распределяются между ними пропорционально прямым затратам. Балансовая стоимость незавершенных капитальных вложений в объекты основных средств отражается в бухгалтерском балансе в составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы».
4. Аренда (ФСБУ 25/2018)	В отношении договоров аренды, в которых Организация выступает арендатором, используется право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в случаях: - срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды; - рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. - номинальная величина будущих арендных платежей предмета аренды менее

	5 000 тыс. руб. (руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1/2008 в целях обеспечения рациональности ведения учета). В таких случаях, арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды. Перечисленные условия не применяются в отношении договоров лизинга и иных договоров аренды, в которых предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и имеется возможность выкупа предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа. Право пользования активом не переоценивается. Неотделимые улучшения, выполненные после признания предмета аренды, учитываются в качестве основных средств. При изменении величины обязательства по аренде ставка дисконтирования пересматривается в случае, если приведенная стоимость будущих арендных платежей после изменений, отличается от справедливой стоимости предмета аренды на величину более 10 %; для операционной аренды принимается разница более 20 % между применяемыми для расчета процентными ставками по кредитным операциям кредитных организаций (п. 7.4 ПБУ 1/2008). <u>Основание и порядок расчета процентной ставки</u> Фактическая ставка дисконтирования (внутренняя норма доходности) - процентная ставка, применение которой приводит подлежащие уплате в будущем денежные суммы к первоначальной дисконтированной стоимости обязательства, определенной прямым путем, то есть непосредственно на основе условий и обстоятельств заключения соответствующей сделки без применения процедуры дисконтирования. Применяется в отношении неоперационной (финансовой) аренды, при этом известна справедливая стоимость предмета аренды. Первоначальная дисконтированная стоимость кредиторской задолженности у лизингополучателя по лизинговым платежам - цена приобретения лизингодателем предмета лизинга у поставщика для лизингополучателя за вычетом уже фактически уплаченных лизингополучателем лизингодателю сумм. Первоначальная дисконтированная стоимость кредиторской задолженности у арендатора по арендным платежам – справедливая стоимость предмета аренды. Первоначальная дисконтированная стоимость обязательства считается не определенной прямым путем в случае, если соответствующая сделка заключалась на нерыночных условиях (например, между взаимозависимыми лицами), либо в отношении операционной аренды. В таком случае ставка дисконтирования по нему принимается та, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. Негарантированная ликвидационная стоимость предмета аренды (НГЛС) в договорах операционной аренды (не предусмотрено право выкупа) не определяется. В отношении договоров лизинга НГЛС равна нулю. Доходы от операционной аренды, в которой Организация выступает арендодателем, признаются равномерно. Балансовая стоимость права пользования активом отражается в бухгалтерском балансе в составе строки 1150 «Основные средства»
5. Запасы (ФСБУ 5/2019)	При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается ежемесячно. Товары, приобретенные для розничной торговли оцениваются по фактической себестоимости. Все другие запасы, в том числе незавершенное производство и готовая продукция при признании оцениваются по фактической себестоимости. Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу включаются в состав расходов на продажу.
6. Финансовые вложения (ПБУ 19/02)	В первоначальную стоимость ценных бумаг при приобретении включаются все затраты, связанные с таким приобретением. Корректировка оценки финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, проводится ежеквартально. Финансовые вложения, в том числе долговые ценные бумаги, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость долговых ценных бумаг, текущая стоимость которых не определяется, не подлежит изменению (доведению до номинальной стоимости). Организация не осуществляет расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости.

	Выбытие финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, происходит в оценке по первоначальной стоимости каждой единицы. Выбранный способ оценки применяется ко всем группам (видам) таких финансовых вложений. Доходы от финансовых вложений признаются прочими доходами.
7. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (ПБУ 8/2010)	<u>Резерв на оплату отпусков</u> Организация признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по оплате отпусков. Для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется следующий порядок: обязательство определяется на последнее число каждого квартала, 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 каждому работнику за последние 12 месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование. Условный актив (условное обязательство) подлежит раскрытию в бухгалтерской отчетности, если вероятность поступления (уменьшения) экономических выгод составляет более 70 %.
8. Оценочные значения (ПБУ 21/2008)	<u>Резерв по сомнительным долгам</u> Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на прочие расходы. Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платёжеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности, сомнительной признается задолженность, если: ➤ должник не исполнил обязательство вовремя; ➤ долг не обеспечен залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.; ➤ у должника значительные финансовые затруднения; ➤ в отношении должника возбудили процедуру банкротства. В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов по сомнительным долгам. <u>Резерв под обесценение запасов</u> Обесценением запасов считается превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов. Проверка на обесценение проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря. Балансовая стоимость запасов отражается в бухгалтерском балансе за минусом резерва под обесценение запасов. <u>Резерв под обесценение нематериальных активов, основных средств, капитальных вложений и права пользования активом</u> Нематериальные активы, основные средства, за исключением инвестиционной недвижимости, оцениваемой по переоцененной (справедливой) стоимости, капитальные вложения подлежат проверке на обесценение в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Проверка на наличие признаков обесценения проводится ежегодно на 31 декабря. При наличии признаков обесценения, определяется возмещаемая сумма актива. В случае превышения возмещаемой суммы актива над его балансовой стоимостью, признается убыток от обесценения. В бухгалтерском балансе балансовая стоимость нематериальных активов, основных средств и капитальных вложений отражается за минусом накопленного обесценения по соответствующим видам активов. Права пользования активами, признанные по договорам неоперационной (финансовой) аренды, проверяются на обесценение в том же порядке, что и сходные по характеру использования активы (основные средства, капитальные вложения). <u>Резерв под обесценение финансовых вложений</u> Обесценением финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, является устойчивое существенное снижение их стоимости ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности. Проверка на обесценение проводится как минимум раз в год на 31 декабря. Балансовая стоимость финансовых

	вложений отражается в бухгалтерском балансе за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. Обесценением финансовых вложений в виде депозитных вкладов в кредитных организациях, предоставленных другим лицам займов, дебиторской задолженности, приобретенной на основании уступки права требования и пр. считаются признаки, установленные для признания дебиторской задолженности сомнительной.
9. Доходы организации (ПБУ 9/99) и расходы организации (ПБУ 10/99)	Предметом деятельности организации является торговля автотранспортными средствами. Доходы и расходы, непосредственно связанные с этой деятельностью относятся к доходам и расходам по обычным видам деятельности, все отличные от них, считаются прочими доходами и расходами. Все прочие доходы и расходы отражаются в отчете о финансовых результатах развернуто. В бухгалтерском учете применяется метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), а также основных средств и иного имущества в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т.е. «по отгрузке» - на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), основных средств и иного имущества при условии перехода права собственности на них к покупателю и выполнении других необходимых условий. Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в бухгалтерском учете по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом. Готовность работ, услуг, продукции, выручка от выполнения, оказания, продажи которых признается по мере готовности, определяется методом результатов. <u>Порядок признания управленческих и коммерческих расходов</u> Расходы, связанные с продажей продукции, товаров, работ и услуг (коммерческие расходы), учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» и в полной сумме закрываются на счет 90-07 «Коммерческие расходы» ежемесячно. В отчете о финансовых результатах коммерческие расходы отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы».
10. Учет расходов по кредитам и займам (ПБУ 15/2008)	Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения на отчетную дату. Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).
11. Учет расчетов по налогу на прибыль организаций (ПБУ 18/02)	В целях определения разниц и соответствующих им показателей (отложенных налоговых активов и обязательств, а также постоянного налогового расхода (дохода)) (ПНР (ПНД)) применяется балансовый метод. Определение величины текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. В бухгалтерском балансе информация об остатках отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств на отчетную дату отражается. В бухгалтерском балансе информация об остатках отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств на отчетную дату отражается развернуто по строкам 1180 «Отложенные налоговые активы» и 1420 «Отложенные налоговые обязательства» соответственно
12. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств (ПБУ 23/2011)	Организация отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов: – остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах; – денежные переводы в пути на отчетную дату; – высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким активам Организация относит депозитные вклады в кредитных организациях на срок до трех месяцев, до востребования, овернайт. Денежные потоки, связанные с размещением банковских депозитов, являющихся финансовыми вложениями, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций и отражаются в отчете о движении денежных средств по строкам: - 4229 «Прочие платежи» отражено перечисление денежных средств на депозитный счет;

	- 4219 «Прочие поступления» отражен возврат денежных средств с депозитного счета. Денежные потоки, связанные с предоставлением беспроцентных займов физическим и юридическим лицам, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций и отражаются в отчете о движении денежных средств по строкам: - 4223 «Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам» отражается перечисление денежных средств заемщику; - 4213 «Поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)» отражается возврат денежных средств заемщиком. В отчете о движении денежных средств следующие денежные потоки представляются свернуто: • суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам; • денежные потоки, связанные с размещением банковских депозитов. В отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) отражаются без учета НДС. В отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС: - полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков); - перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам); - уплаченные в бюджетную систему РФ; - возвращенные из бюджета. Денежный поток по НДС свернуто отражается по строке: - 4129 "Прочие платежи" - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета; - 4119 "Прочие поступления" - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет.
13. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности (ПБУ 22/2010)	Ошибка признается существенной в случае, если искажение показателя бухгалтерской отчетности составляет не менее 3 % от валюты баланса, а также при изменении знака величины чистой прибыли (убытка) или чистых активов.
14. События после отчетной даты (ПБУ 7/98)	Существенным событием после отчетной даты, последствия которого подлежат отражению в бухгалтерской отчетности путем уточнения данных о соответствующих активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах организации, является событие, которое оценивается в денежном выражении и составляет не менее 10 % от статьи бухгалтерской отчетности.

IV. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

1) Основные средства и капитальные вложения в них

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода, отдельных видов основных средств, в том числе их балансовая стоимость, сверка остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения, а также результат от выбытия за отчетный период, представлена в таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» табличной формы настоящих Пояснений.

Балансовая стоимость неамортизируемых объектов основных средств (группа «Земельные участки») также приведена в вышеуказанной таблице.

Инвестиционная недвижимость у Организации отсутствует.

Объекты основных средств, пригодные для использования, но не используемые, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации на отчетную дату отсутствуют.

Организация не предоставляет основные средства за плату во временное пользование.

По состоянию на 31 декабря 2025 года проведена проверка элементов амортизации объектов основных средств на соответствие условиям его использования. Необходимость в изменении соответствующих элементов отсутствует.

Организацией проведена проверка на обесценение основных средств, в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» по состоянию на 31 декабря 2025 года, признаков обесценения выявлено не было.

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода основных средств приведена в таблице 4.1 «Наличие и движение основных средств», а также о наличии и движении прав пользования активами приведена в таблице 4.2 «Наличие и движение прав пользования активами» табличной формы настоящих Пояснений.

Незавершенные капитальные вложения в объекты основных средств

Незавершенных капитальных вложений в объекты основных средств на начало и конец отчетного периода Организация не имеет.

2) Аренда

Общая информация о договорах аренды

Организация не предоставляет основные средства за плату во временное пользование.

Организация является арендатором по договорам аренды земельных участков, недвижимого имущества, лизинга. Арендуемое имущество в полном объеме используется в основной производственной деятельности Организации.

В состав арендных платежей, которые применялись для расчета обязательства по аренде и права пользования активом, не включались переменные платежи, зависящие от ценовых индексов или процентных ставок, ввиду отсутствия таковых по условиям договоров.

В отчетном периоде отсутствовали затраты, связанные с улучшением предметов аренды.

Ограничения использования предметов аренды, обусловленные договором аренды – отсутствуют.

Организацией проведена проверка на обесценение права пользования активом, в отношении схожих по характеру использования основных средств, в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» по состоянию на 31 декабря 2025 года, признаков обесценения выявлено не было

Информация, раскрываемая арендатором

Организация использует право, предусмотренное пунктом 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и не признает право пользования активом и обязательство по аренде, арендные платежи в отношении следующих договоров аренды, признаются расходом периода:

Характер договора аренды	Основание для применения п. 11 ФСБУ 25/2018	Начислено арендных платежей за 2025 год, тыс. руб.
Аренда земельного участка (Стоянка)	Срок аренды менее 12 месяцев	955
Аренда офисного и нежилого помещения	Срок аренды менее 12 месяцев	1 735

ИТОГО	-	2 690
--------------	---	--------------

3) Финансовые вложения

Информация о структуре финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется:

Группировка финансовых вложений	Срок возврата (погашения)	Контрагент	Балансовая стоимость на начало 2025 года, тыс. руб.		Балансовая стоимость на конец 2025 года, тыс. руб.	
			Первоначальная	Обесценение	Первоначальная	Обесценение
КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ						
Долговые						
Предоставленные займы, в т.ч.	-	-	15 655		12 105	-
Договора займа от 23.05.2023 (7.5 %)	31.12.2026	АНО "ХШ "Авангард- Новосибирск"	3 000	-	3 000	
Договора займа от 05.07.2024 (25 %)	31.12.2026	АНО "ХШ "Авангард- Новосибирск"	740	-	740	-
Договор займа от 11.01.2022 (10%)	31.12.2025	ИП Попова Наталья Юрьевна	337	-	-	
Договор займа от 27.04.2022	31.12.2025	ИП Попова Наталья Юрьевна	100	-	-	
Договор займа от 10.08.2021 (10%)	31.12.2026	ИП Попова Наталья Юрьевна	1 503	-	1 115	-
Договор займа от 30.04.2022 (10%)	31.12.2026	ИП Попова Наталья Юрьевна	6 800	-	6 800	-
Договор займа от 20.03.2023 (10%)	31.12.2025	ИП Попова Наталья Юрьевна	900	-	-	
Договор займа от 27.09.2021 (10%)	31.12.2025	ИП Попова Наталья Юрьевна	1 000		-	
Договор займа от 10.11.2021 (10%)	31.12.2025	ИП Попова Наталья Юрьевна	1 225		-	
Договор займа от 01.12.2021 (10%)	31.12.2025	ИП Попова Наталья Юрьевна	600		-	
Договор займа б/н от 02.09.2025 (26%)	31.12.2026	ИП Марков Сергей Павлович	200		200	
Договор займа б/н от 11.12.2025 (36%)	31.12.2026	ИП Марков Сергей Павлович	250		250	
ИТОГО долговых	-	-	15 655	-	12 105	-
ВСЕГО краткосрочных финансовых вложений	-	-	15 655	-	12 105	-

Выбытия ценных бумаг и иных финансовых вложений в виде передачи другим организациям или лицам (кроме продажи), в отчетном периоде не было.

Способ оценки финансовых вложений при их выбытии в течение отчетного периода не изменялся.

Организацией проведена проверка на обесценение финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2025 года, по результатам которой, признаков обесценения выявлено не было.

Информация о наличии и движении на начало и конец отчетного периода финансовых вложений приведена в таблице 5.1 «Наличие и движение финансовых вложений» табличной формы настоящих Пояснений.

4) Запасы

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, по состоянию на 31 декабря 2025 года произведена проверка на обесценение запасов, проведена сверка чистой стоимости продажи запасов с их фактической себестоимостью – признаков обесценения запасов не выявлено, фактическая себестоимость запасов не превышает их чистую стоимость продажи. В связи с этим, на отчетную дату запасы оцениваются по фактической себестоимости. На начало отчетного периода резерв под обесценение запасов также отсутствовал.

Изменение способов расчета себестоимости запасов в отчетном периоде не производилось.

Информация о балансовой стоимости запасов, сверки остатков в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и на конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период в разрезе видов запасов приведена в таблице 6.1 «Наличие и движение запасов» табличной формы настоящих Пояснений.

5) Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности приведена в таблице 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», а также о наличии просроченной дебиторской задолженности приведена в таблице 7.2 «Просроченная дебиторская задолженность» табличной формы настоящих Пояснений.

6) Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов, представленных в бухгалтерском балансе по статье 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Вид/отчетная дата	На 31 декабря 2025 года, тыс. руб.	На 31 декабря 2024 года, тыс. руб.	На 31 декабря 2023 года, тыс. руб.
Касса	48	132	28
Расчетные счета	104	192	74 930
ИТОГО	152	324	74 958

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса – обеспечена.

Статья бухгалтерской отчетности	На начало 2024 года, тыс. руб.	На конец 2024 года, тыс. руб.	На начало 2025 года, тыс. руб.	На конец 2025 года, тыс. руб.
1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	74 958	324	324	152
4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода»	74 958	-	324	-
4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода»	-	324	-	152

Суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на 31 декабря 2025 года недоступны для использования организацией – отсутствуют.

Денежные потоки, связанные с расширением масштабов деятельности – отсутствуют.

В связи с тем, что Организация не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту не приводятся.

Средства в аккредитивах, открытых в пользу Организации – отсутствуют.

7) Капитал (уставный, резервный добавочный)

Уставный капитал на 31 декабря 2025 года составляет 1 000 тыс. руб., изменений размера уставного капитала не происходило.

Согласно Решения единственного учредителя Общества по итогам работы Общества за 2024 год были начислены дивиденды в размере 3 002 тыс. руб., сумма выплаченных дивидендов составила 3 002 тыс. руб.

Изменения в капитале (уставном, резервном, добавочном и др.) представлены в Отчете об изменениях капитала за 2025 год.

8) Кредиты, займы и обязательства

Информация о наличии обязательств по займам (кредитам) и сроках их погашения:

Вид обязательства	Остаток на 31 декабря 2025 года, тыс. руб.	Остаток на 31 декабря 2024 года, тыс. руб.	Остаток на 31 декабря 2023 года, тыс. руб.
1. Банк ВТБ ПАО	-	-	18 000
Договор ВЛК/РЦ4023-143811 от 01.06.2023	-	-	18 000
2. АЛЬФА-БАНКО АО	18 459	-	-
Овердрафт №0CZE4V от 15.08.2025	18 459	-	-
3. ТБАНК АО	9 993	-	-
Договор № 7052469375 от 12.08.2024	9 993	-	-
4. Банк ВТБ ПАО	100 000	-	-
Договор МВЛ/402624-440962 от 18.10.2024	50 000	-	-
Договор МВЛ/402624-508616 от 04.09.2024	50 000	-	-
ИТОГО	128 452	-	18 000
1. Банк ВТБ ПАО	-	88 700	32 000
Договор ВЛК/РЦ4023-143811 от 01.06.2023	-	41 500	32 000
МВЛ/402624-508616 от 04.09.2024	-	47 200	-
2. Реалист Банк АО	-	-	24 900
0029-34549-ОК от 28.03.2023	-	-	254
0029-35160-ОК от 10.07.2023	-	-	9 900
0029-35874-ОК от 21.11.2023	-	-	14 746
3. Фондвинд МФК ООО	10 015	10 000	10 000
Договор процентного займа №1387R от 25.05.2021	-	10 000	10 000
Договор процентного займа №1387/16 от 10.12.2025г.	10 015		
4. Сбербанк России ПАО	-	-	8
80472LY8XY4BR1Q0QQ0QZ3L от 16.09.2020	-	-	8
ИТОГО	10 015	98 700	66 908
ВСЕГО обязательств	138 467	98 700	84 908

Долгосрочные кредиты и займы, срок погашения которых более 12 месяцев после отчетной даты представлены в бухгалтерском балансе по строке 1410 «Заемные средства» раздела IV «Долгосрочные обязательства».

Краткосрочные кредиты и займы, срок погашения которых менее 12 месяцев после отчетной даты представлены в бухгалтерском балансе по строке 1510 «Заемные средства» раздела V «Краткосрочные обязательства».

Информация о наличии и движении обязательств приведена в таблице 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» табличной формы настоящих Пояснений.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств приведена в таблице 8.3 «Оценочные обязательства» табличной формы настоящих Пояснений.

V. Пояснения к отчету о финансовых результатах

1) Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам (отраслям) деятельности и географическим рынкам сбыта (деятельности) представлена в таблице ниже:

Номенклатурная группа реализации	Сумма выручки за 2025 год, тыс. руб.	Сумма выручки за 2024 год, тыс. руб.
1. Основная	684 423	1 080 070
Реализация автотранспортных средств	684 423	1 080 070
ИТОГО	684 423	1 080 070

Выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, в 2025-2024 годах не было.

Покупателей Организации, на долю которых в отдельности приходятся существенные объемы общей выручки от продажи (более 30%) в 2025 -2024 годах не было.

Расходы по обычным видам деятельности Организации составили:

Номенклатурная группа реализации	Сумма себестоимости продаж за 2025 год, тыс. руб.	Сумма себестоимости продаж за 2024 год, тыс. руб.
1. Основная	600 913	939 029
Реализация автотранспортных средств	600 913	939 029
ИТОГО	600 913	939 029

Информация о составе затрат на производство (издержках обращения) представлена в таблице 10 «Расходы по обычным видам деятельности» табличной формы настоящих Пояснений.

2) Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов и расходов Организации:

Вид прочих доходов/расходов	Сумма за 2025 год, тыс. руб.	Сумма за 2024 год, тыс. руб.
Проценты к получению, в том числе		
Проценты по займам	1 515	2 013
Проценты по депозиту	138	637
ИТОГО	1 653	2 650
Прочие доходы, в том числе:		
Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок	151	197
Списание кредиторской задолженности	28 117	30 074
Восстановлены резервы по сомнительным долгам	966	2 155
Прочие внереализационные доходы	7 346	1 646
ИТОГО	36 580	36 722
Проценты к уплате, в том числе		
Проценты по кредитам и займам	(15 387)	(15 457)

ИТОГО	(15 387)	(15 457)
Прочие расходы, в том числе:		
Госпошлина	(2)	(60)
Начисление резерва по сомнительным долгам	-	(2931)
Штрафы, пени, неустойки	(1 660)	(312)
Услуги банка	(1 194)	(589)
Прочие расходы	(23 448)	(11 638)
ИТОГО	(26 303)	(30 994)

За 2025 год отсутствовали прочие доходы и расходы, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков.

VI. Прочие пояснения

1. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, последствия которых необходимо отразить в бухгалтерской отчетности путем уточнения данных об активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах организации, либо путем раскрытия соответствующей информации нет.

2. Информация о связанных сторонах

Состав связанных сторон:

№ п/п	Наименование юридического лица или ФИО физического лица	Основание, в силу которого физ. лицо или организация является связанной
1	Попов Александр Александрович	Единоличный исполнительный орган Организации, Участник Организации с долей 100 % в уставном капитале, бенефициар, Березки-Озерный ТСН – председатель правления

Иных юридических контролируемых Обществом, либо юридических лиц, контролируемых через третьи юридические лица в 2025 году, не было. Не осуществлялось подобного контроля и со стороны иных юридических и физических лиц в отношении Организации.

На 31 декабря 2025 г. конечным контролирующим бенефициаром Общества является гражданин Российской Федерации:

Обязательная информация	
Ф.И.О.	Основание для признания бенефициарным владельцем
Попов Александр Александрович	Доля участия в уставном капитале Организации – 100 %

В отчетном периоде операции со связанными сторонами не осуществлялись.

Под основным управленческим персоналом понимается руководитель – директор, наделенный полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью предприятия. Размер выплат директору определен трудовым договором.

3. Учет расчетов по налогу на прибыль организаций

Организация применяет налоговую ставку 25 % в отношении всей деятельности.

Признание (списание) отложенных налоговых активов, в связи с изменением вероятности того, что Организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах, не происходило.

Расшифровка отложенных налоговых активов (ОНА), представленных по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса.

Вид ОНА	Остаток на 31 декабря 2024 года, тыс. руб.	Остаток на 31 декабря 2024 года, тыс. руб.	Остаток на 31 декабря 2023 года, тыс. руб.
Кредиторская задолженность	150	24	19
Резервы по сомнительным долгам	-	242	38
Оценочные обязательства	-	-	208
ИТОГО	150	266	266

Расшифровка отложенных налоговых обязательств (ОНО), представленных по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса.

Вид ОНО	Остаток на 31 декабря 2025 года, тыс. руб.	Остаток на 31 декабря 2024 года, тыс. руб.	Остаток на 31 декабря 2023 года, тыс. руб.
Кредиторская задолженность	25	299	20
Основные средства	-	-	64
ИТОГО	25	299	84

Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения:

В таблицах ниже, эффект изменения ставки по налогу на прибыль может включаться в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль»

Показатель	За период 2025 г., тыс. руб.	За период 2024 г., тыс. руб.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>2</i>
Прибыль (убыток) до налогообложения по БУ	1 558	7 978
Налог на прибыль, в т.ч. отложенный	(330)	(2 016)
Текущий налог на прибыль	(488)	(1 802)
Отложенный налог на прибыль	158	(214)
Прочее, в т.ч.	-	(137)
Чистая прибыль	1 228	5 825

4. Условные обязательства и условные активы

У организации по состоянию на 31 декабря 2025 года отсутствуют условные активы и условные обязательства.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Организация не имеет выданных собственных векселей, по которым встречные обязательства контрагентом не исполнены.

Директор ООО «АвтоСпецЦентр»

_____ А.А. Попов

31 марта 2026 года

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	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4.1. Наличие и движение основных средств

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

[illegible]

Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	5 483	(5 483)	-	(5 483)	5 483	(1)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	5 483	(5 162)	-	-	-	(320)	-	-	-	5 483	(5 483)
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	693	1 090	1 631
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	636	716	804
Офисное оборудование	57	94	-
Транспортные средства	-	254	827
Другие виды основных средств	-	26	-
Неамортизируемые основные средства - всего	4 658	4 658	100
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	4 658	4 658	100
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

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	3а 2025 г.	-	-	210	-	(210)	-	-	-

приобретение основных средств - всего	3а 2024 г.	-	-	398	-	-	(398)	-	-
в том числе:									
Инструмент	3а 2025 г.	-	-	210	-	(210)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
МБП, имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	104	-	-	(104)	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	113	-	-	(113)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	181	-	-	(181)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	210	-	-	(210)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Станок листогиб RMA PRO 2000	3а 2025 г.	-	-	210	-	-	(210)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	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	3а 2025 г.	15 655	-	9 333	(12 883)	-	-	-	-	12 105	-
	3а 2024 г.	24 589	-	160	(9 093)	-	-	-	-	15 655	-
в том числе: Паи	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	15 655	-	9 333	(12 883)	-	-	-	-	12 105	-
	3а 2024 г.	24 589	-	160	(9 093)	-	-	-	-	15 655	-
Вклады по договору простого товарищества	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	489 031	(486 226)	-	-	-	-	2 805	-
	3а 2024 г.	-	-	3 443 054	(3 443 054)	-	-	-	-	-	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	3а 2025 г.	-	-	489 031	(486 226)	-	-	-	-	2 805	-
	3а 2024 г.	-	-	3 443 054	(3 443 054)	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	15 655	-	498 364	(499 109)	-	-	-	-	14 910	-
	3а 2024 г.	24 589	-	3 443 214	(3 452 147)	-	-	-	-	15 655	-

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.	199 423	-	611 169	(612 372)	-	-	X	X	198 220	-
	3а 2024 г.	145 716	-	1 049 468	(995 761)	-	-	X	X	199 423	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	73 406	-	73 298	(7 148)	-	-	(37 959)	-	101 597	-
	3а 2024 г.	63 191	-	68 181	(50 121)	-	-	(7 844)	-	73 406	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	125 467	-	533 638	(600 536)	-	-	37 959	-	96 528	-
	3а 2024 г.	82 471	-	978 440	(943 288)	-	-	7 844	-	125 467	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	550	-	4 233	(4 688)	-	-	-	-	96	-
	3а 2024 г.	54	-	2 847	(2 351)	-	-	-	-	550	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	74 294	(966)	68 570	71	(82 262)	-	(966)	-	60 672	-
	3а 2024 г.	26 739	(190)	79 550	-	(31 995)	-	(2 155)	-	74 294	(966)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	50 095	-	24 810	-	(51 192)	-	-	-	23 713	-
	3а 2024 г.	17 444	-	50 604	-	(17 953)	-	-	-	50 095	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	16 808	(966)	32 998	-	(29 643)	-	(966)	-	20 162	-
	3а 2024 г.	6 858	(190)	22 579	-	(12 629)	-	(2 155)	-	16 808	(966)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	85	-	-	-	-	-	85	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	90	-	-	-	-	-	90	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	5 979	-	9 760	71	(15)	-	-	-	15 795	-
	3а 2024 г.	1 489	-	4 960	-	(470)	-	-	-	5 979	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	680	-	-	-	(680)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	26	-	680	-	(26)	-	-	-	680	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	41	-	771	-	(41)	-	-	-	771	-
	3а 2024 г.	43	-	41	-	(43)	-	-	-	41	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	2	-	12	-	(2)	-	-	-	12	-
	3а 2024 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	304	-	-	-	(304)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	2	-	304	-	(2)	-	-	-	304	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	5	-	34	-	(5)	-	-	-	34	-
	За 2024 г.	853	-	1	-	(849)	-	-	-	5	-
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.	381	-	11	-	(381)	-	-	-	11	-
	За 2024 г.	21	-	381	-	(21)	-	-	-	381	-
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.	74 294	(966)	68 570	71	(82 262)	-	(966)	X	60 672	-
	За 2024 г.	26 739	(190)	79 550	-	(31 995)	-	(2 155)	X	74 294	(966)

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	43 956	43 956	74 330	73 363	26 686	26 496
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	23 794	23 794	57 567	57 567	19 877	19 877
Расчеты с покупателями и заказчиками	20 162	20 162	16 762	15 796	6 813	6 623
Расходы будущих периодов	-	-	-	-	(4)	(4)

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.	-	128 452	-	-	-	-	128 452
	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 по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	128 452	-	-	-	-	128 452
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
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.	265 597	183 883	1 660	(248 906)	(28 114)	-	174 120
	3а 2024 г.	271 012	148 063	-	(123 404)	(30 074)	-	265 597
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	63 705	163 874	442	(96 290)	(28 114)	-	103 616
	3а 2024 г.	121 743	34 541	-	(62 505)	(30 074)	-	63 705
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	34 585	4 292	-	(37 249)	-	-	1 629
	3а 2024 г.	34 811	34 586	-	(34 812)	-	-	34 585
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	2	-	-	-	-	2
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	46	(169)	1 218	(46)	-	-	1 048
	3а 2024 г.	25 136	3	-	(25 093)	-	-	46
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	907	-	-	(907)	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	88 700	-	-	(88 700)	-	-	-
	За 2024 г.	74 908	13 792	-	-	-	-	88 700
Краткосрочные займы	За 2025 г.	10 000	15	-	-	-	-	10 015
	За 2024 г.	10 000	-	-	-	-	-	10 000
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	1	1	-	-	-	-	2
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	1
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 192	18	-	(1 061)	-	-	149
	За 2024 г.	512	698	-	(18)	-	-	1 192
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	4 700	1 499	-	-	-	-	6 199
	За 2024 г.	2 902	1 798	-	-	-	-	4 700
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	42 767	-	-	(25 148)	-	-	17 619
	За 2024 г.	-	42 767	-	-	-	-	42 767
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	169	694	-	(36)	-	-	827
	За 2024 г.	23	147	-	-	-	-	169
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	825	549	-	(344)	-	-	1 030
	За 2024 г.	-	824	-	-	-	-	825
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	18 878	13 108	-	(3)	-	-	31 983
	За 2024 г.	69	18 878	-	(69)	-	-	18 878
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	30	-	-	(30)	-	-	-
	За 2024 г.	-	30	-	-	-	-	30
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.	265 597	312 335	1 660	(248 906)	(28 114)	X	302 572
	За 2024 г.	271 012	148 063	-	(123 404)	(30 074)	X	265 597

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	105 497	105 208	163 517
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	103 532	63 705	121 743
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 966	41 503	41 774

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.	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	1 515	1 515	-	
в том числе: Резерв ежегодных отпусков						
	За 2025 г.	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	1 515	1 515	-	

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	605 684	983 662
Затраты на оплату труда	40 719	22 178
Отчисления на социальные нужды	8 421	4 129
Амортизация	607	940
Прочие затраты	23 524	67 384
Итого по элементам	678 955	1 078 293
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	453	(496)
Итого расходы по обычным видам деятельности	679 408	1 077 797

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.	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-