

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ООО «Кайсия»

1. Основные виды экономической деятельности

Код и наименование вида деятельности	45.11.2 Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах
Код и наименование вида деятельности	45.2 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств
Код и наименование вида деятельности	45.3 Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

2. Учетная политика

2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

2.2 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

**3. Нематериальные активы**

**3.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Период	Изменения за период		на конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Нематериальные активы - всего	За январь 2026 г.				
	За январь 2025 г.				

**3.2. Нематериальные активы, созданные организацией**

Наименование показателя	Период	Изменения за период		на конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За январь 2026 г.				
	За январь 2025 г.				

**3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы**

Наименование показателя	На начало года		на 31 декабря 2024 г.	
	первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Амортизируемые нематериальные активы - всего				
Неамортизируемые нематериальные активы - всего				

**3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются отграничения имущественных прав**

Наименование показателя	На 31 января 2026 г.		на 31 декабря 2025 г.		на 31 декабря 2024 г.	
	первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего						
Нематериальные активы, в отношении которых имеются отграничения по иным основаниям, - всего						

**3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы**

Наименование показателя	Период	Изменения за период		на конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За январь 2026 г.				
	За январь 2025 г.				
в том числе:	За январь 2026 г.				
	За январь 2025 г.				
Другие НМА	За январь 2026 г.				
	За январь 2025 г.				
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За январь 2026 г.				
	За январь 2025 г.				
в том числе:	За январь 2026 г.				
	За январь 2025 г.				
Другие НМА	За январь 2026 г.				
	За январь 2025 г.				
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За январь 2026 г.				
	За январь 2025 г.				
в том числе:	За январь 2026 г.				
	За январь 2025 г.				
Другие НМА	За январь 2026 г.				
	За январь 2025 г.				

За январь  
2025 г.

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			запросы	отписано	по фактическим запросам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За январь 2025 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За январь 2025 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 доведенные первоначальной стоимостью до номинальной)	Текущей рыночной стоимости/резерв на под обеспечение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	232 450	-	13 962	(232 450)	-	-	-	-	-	13 962	-
	За 2024 г.	119 313	-	278 091	(164 954)	-	-	-	-	-	232 450	-
в том числе:												
Предоставленные займы	За 2025 г.	232 450	-	13 962	(232 450)	-	-	-	-	-	13 962	-
	За 2024 г.	119 313	-	278 091	(164 954)	-	-	-	-	-	232 450	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	232 450	-	13 962	(232 450)	-	-	-	-	-	13 962	-
	За 2024 г.	119 313	-	278 091	(164 954)	-	-	-	-	-	232 450	-
Итого												
	За 2025 г.	232 450	-	13 962	(232 450)	-	-	-	-	-	13 962	-
	За 2024 г.	119 313	-	278 091	(164 954)	-	-	-	-	-	232 450	-

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 продаж) - 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	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	13 556	-	60 984	(62 313)	-	-	X	X	12 226	-
в том числе:	За 2024 г.	16 260	-	41 784	(44 488)	-	-	X	X	13 556	-
Сырье и материалы	За 2025 г.	22	-	-	-	-	-	-	-	22	-
Товары	За 2024 г.	70	-	-	(48)	-	-	-	-	22	-
	За 2025 г.	13 535	-	60 984	(62 313)	-	-	-	-	12 205	-
	За 2024 г.	16 191	-	41 784	(44 440)	-	-	-	-	13 535	-

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			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				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	123 409	-	288 752	-	(137 724)	-	-	-	-	-	274 438	-
в том числе:	За 2024 г.	190 155	-	76 868	-	(143 814)	-	-	-	-	-	123 409	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	11 917	-	1 427	-	(11 547)	-	-	-	-	-	1 797	-
подрядчиками	За 2024 г.	31 276	-	7 496	-	(26 885)	-	-	-	-	-	11 917	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	71 498	-	43 115	-	(93 626)	-	-	-	-	-	20 987	-
За 2024 г.	125 136	-	60 991	-	-	(114 829)	-	-	-	-	-	71 498	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	26 384	-	243 809	-	(19 253)	-	-	-	-	-	250 940	-
За 2024 г.	20 878	-	7 432	-	-	(1 926)	-	-	-	-	-	26 384	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	9 110	-	-	-	(9 110)	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	9 110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	27	-	-	-	(27)	-	-	-	-	-	9 110	-
За 2024 г.	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по солидарному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	132	-	415	-	(132)	-	-	-	-	-	694	-
За 2024 г.	279	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	4 175	-	(14)	-	(4 161)	-	-	-	-	-	279	-
За 2024 г.	3 245	-	930	-	-	-	-	-	-	-	-	4 175	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	72	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19	-
За 2024 г.	19	-	-	-	-	(72)	-	-	-	-	-	19	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	123 409	-	19	-	(137 724)	-	-	-	-	-	274 438	-
За 2024 г.	190 155	-	76 868	-	-	(143 814)	-	-	-	-	-	123 409	-
Итого	За 2025 г.	123 409	-	288 752	-	(137 724)	-	-	-	-	-	274 438	-
За 2024 г.	190 155	-	76 868	-	-	(143 814)	-	-	-	-	-	123 409	-

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	1 797	1 797	11 922	11 922	31 281	31 281
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 797	1 797	11 922	11 922	31 281	31 281

## 8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		на доходы	переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления			
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	130 502	59 355	-	(133 571)	-	56 286
	За 2024 г.	286 466	47 756	-	(203 719)	-	130 502
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	7 766	50 978	-	(38 260)	-	20 484
	За 2024 г.	83 100	15 696	-	(91 030)	-	7 766
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	18 557	5 820	-	(24 212)	-	185
	За 2024 г.	24 757	25 705	-	(31 905)	-	18 557
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	94 394	152	-	(63 270)	-	31 276
	За 2024 г.	171 906	3 266	-	(80 780)	-	94 394
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	5 052	-	-	(3 365)	-	1 687
	За 2024 г.	2 932	2 119	-	-	-	5 052
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	2 404	-	-	-	2 404
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	216	-	-	(143)	-	73
	За 2024 г.	-	216	-	-	-	216
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	109	-	-	(61)	-	47
	За 2024 г.	113	-	-	(9)	-	109
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	4 389	-	-	(4 257)	-	132
	За 2024 г.	3 639	750	-	-	-	4 389
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	19	-	-	-	-	19
	За 2024 г.	130 502	59 355	-	(133 571)	-	56 286
Итого	За 2025 г.	286 466	47 756	-	(203 719)	-	130 502
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

### 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	219	18 432	24 890
в том числе:			
Расчеты с покупателями и заказчиками	219	18 432	24 890

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	слисано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-

**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	62 159	44 440
Затраты на оплату труда	2 506	3 674
Отчисления на социальные нужды	1 056	840
Амортизация	-	-
Прочие затраты	7 527	17 768
Итого по элементам	73 248	66 722
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	73 248	66 722