

Пояснения

к бухгалтерской отчетности за 2025 год

1. Общая информация об организации

1.1. Акционерное общество «Автогазстрой» зарегистрировано по юридическому адресу: 198320, г. Санкт-Петербург, Кингисеппское шоссе, д.47 .

Общество осуществляет деятельность в соответствии с Уставом.

Акционером АО «Автогазстрой» является Общество с ограниченной ответственностью «Автотранспортная компания», о чем внесена запись об изменении сведений о юридическом лице, содержащихся в ЕГРЮЛ за государственным регистрационным номером 2247802708239 от 04.12.2024г.

Органами управления Общества являются:

-Единственный акционер-Общество с ограниченной ответственностью «Автотранспортная компания», принимающее решение единолично по всем вопросам компетенции общего собрания акционеров.

-Единоличный исполнительный орган-Общество с ограниченной ответственностью «МЕГАФЛАЙ» в лице генерального директора Управляющей организации ООО «МЕГАФЛАЙ» Лыкова Юрия Николаевича, действующего на основании Устава и Решения участника Общества от 16 мая 2025г.

1.2 Уставный капитал организации: 6 828 146 руб. 15 коп.

1.3 Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

68.20.2 – Аренда и управление собственным или арендованным нежилым имуществом.

Дополнительный вид деятельности:

77.39-Аренда и лизинг прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств, не включенных в другие группировки.

2. Информация о бухгалтерской отчетности и учетной политике

2.1 Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», федеральными стандартами бухгалтерского учёта, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

2.2 Учетной политикой Общества установлены следующие основные способы ведения бухгалтерского учета и методы оценки активов и обязательств:

Основные средства (ОС) принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

С 01.01.2025 Общество внесло изменение в учетную политику, пересмотрев лимит стоимости объектов ОС с 40 до 100 тыс. руб. Актив относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. При этом организация провела соответствующие корректировки на начало отчетного периода (в межотчетный период).

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию. В целях сохранности их учет организуется на специальном забалансовом счете МЦ 04.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Переоценка основных средств, том числе инвестиционной недвижимости, не проводится.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете (сч. 013 «Малоценные НМА»).

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев (сырье, материалы, инструменты, топливо, товары, готовая продукция, незавершенное производство).

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится Обществом по средней себестоимости.

Учет спецодежды, спецоснастки и специнструмента со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 100 000 руб. ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

Спецодежда, спецоснастка и специнструмент со сроком службы в рамках операционного цикла учитывается в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Затраты на приобретение спецодежды, спецоснастки и специнструмента со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью менее 100 000 руб. признаются расходами периода, в котором они понесены.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н.

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

Полученные Обществом кредиты и займы в зависимости от срока погашения подразделяются на:

Долгосрочные (срок предоставления превышает 12 месяцев);

Краткосрочные (срок предоставления менее 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности по полученным кредитам и займам в краткосрочную производится на конец отчетного периода, когда по условиям договора займа или кредита до возврата основной суммы долга остается не более 12 месяцев.

Перевод краткосрочной задолженности в долгосрочную производится в случае продления сроков погашения задолженности на срок более 12 месяцев после отчетной даты.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам производится ежемесячно, с даты начала предоставления займа или кредита и рассчитываются исходя из количества дней пользования кредитом или займом в соответствующем месяце.

Проценты, подлежащие уплате Заимодавцу, отражаются в составе прочих расходов, по дебету счета 91.02 «Прочие расходы» и соответствующему субсчету кредита счета 66, 67, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость внеоборотного актива.

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Арендованное имущество" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Начисленная амортизация относится на текущие затраты с учетом назначения арендованного объекта.

Начисленные проценты по арендным обязательствам относятся в прочие расходы.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если выполняется одно из следующих условий:

- 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. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Учет при передаче имущества в аренду.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов по ставке, по которой Организация выдает заёмные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды, и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей.

В целях определения чистой инвестиции в аренду справедливой стоимостью предмета аренды признается цена его приобретения у поставщика либо, при отсутствии цены приобретения у поставщика, фактическая рыночная цена. При отсутствии рынка, когда цена не является наблюдаемой, справедливая стоимость определяется расчетным путем.

Негарантированная ликвидационная стоимость определяется исходя из условий договора аренды: договором установлена цена, по которой арендатор может выкупить предмет аренды после уплаты всех платежей, или негарантированная ликвидационная стоимость равна нулю (по условиям договора право собственности на предмет аренды переходит при условии уплаты всех платежей).

Начисленный процентный доход относится на счет 91 «Прочие доходы».

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений. Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина

России от 06.05.1999 N 33н.

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» по видам затрат на производство (оказание услуг) в разрезе подразделений и номенклатурных групп по видам деятельности, а также статей затрат. На счете 25 "Общепроизводственные расходы" отражаются расходы по обслуживанию производства. Учет расходов для нужд управления, не связанных непосредственно с производственным процессом (управленческие расходы), ведется на отдельном счете 26 «Общехозяйственные расходы».

В состав денежных средств включаются денежные средства в кассе, на счетах в банке, и прочие денежные средства, в т.ч денежные эквиваленты (депозитные счета).

Резервы по сомнительным долгам создаются по дебиторской задолженности, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

Для целей бухгалтерского учета, сумма налога на прибыль, определяемая исходя из бухгалтерской прибыли (убытка) и отраженная в бухгалтерском учете независимо от суммы налогооблагаемой прибыли (убытка), является условным расходом (условным доходом) по налогу на прибыль.

Учет налога на прибыль, включая отложенный налог на прибыль, ведется Обществом автоматически в 1С балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц. При составлении бухгалтерского баланса с 01.01.2025г. суммы ОНА и ОНО в отношении разниц отражаются свернуто.

2.3 Последствия изменения учетной политики в бухгалтерском балансе за 2025 год по состоянию на 31.12.2024, 2023г.:

Наименование показателя	№ строки	По данным первоначальной Отчетности	По данным пересмотренной Отчетности	Корректировка
				(гр.3 - гр.4)
1	2	3	4	5
на 31.12.24 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	4 588	4 394	194
Отложенные налоговые обязательства	1180	798	670	128
Итого по разделу I	1100	5 386	5 064	322
БАЛАНС	1600	27 028	26 706	322

III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	3 168	3 022	146
ИТОГО по разделу III	1300	19 657	19 511	146
IV. Долгосрочные обязательства				
Отложенные налоговые обязательства	1420	176	0	176
Итого по разделу IV	1400	176	0	176
БАЛАНС	1700	27 028	26 706	322
на 31.12.23 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Отложенные налоговые обязательства	1180	328	164	164
Итого по разделу I	1100	6 524	6 360	164
БАЛАНС	1600	31 118	30 954	164
IV. Долгосрочные обязательства				
Отложенные налоговые обязательства	1420	164	0	164
Итого по разделу IV	1400	164	0	164
БАЛАНС	1700	31 118	30 954	164

Соответствующие корректировки внесены в табличные пояснения на 2024 и 2023 гг., а также в Отчет об изменении капитала (ОИК) в части движения капитала за 2024 г.

Чистые активы:

Отчетный период	Чистые активы, тыс. руб.	Уставный капитал, тыс. руб.
2025	69 055	6 828
2024	19 511	6 828
2023	29 944	6 828

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год была составлена с учетом допущения о том, что в обозримом будущем Общество будет продолжать деятельность. Общество не имеет намерений ликвидироваться и будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем.

В 2025 г. деятельность Общества велась под влиянием комплекса факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

Генеральный директор

Управляющей организации ООО «МЕГАФЛАЙ»

_____ Лыков Ю.Н.

02 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		поступило	списано		Изменения за период				переклассифицировано		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация				
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
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.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	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. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

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	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	26 100	21 706	80 880	(4 969)	4 742	(5 827)	-	-	-	-	-	102 013	(22 794)	
	3а 2024 г.	27 422	(21 226)	101	(1 423)	1 228	(1 708)	-	-	-	-	-	26 100	21 706	
в том числе: Здания	3а 2025 г.	11 350	(9 260)	16 512	(73)	73	(1 660)	-	-	-	-	-	27 790	(10 846)	
	3а 2024 г.	11 350	(8 854)	-	-	-	(406)	-	-	-	-	-	11 350	(9 260)	
Сооружения	3а 2025 г.	4 486	(4 085)	49 926	(1 348)	1 348	(3 036)	-	-	-	-	-	53 064	(5 773)	
	3а 2024 г.	4 486	(3 948)	-	-	-	(137)	-	-	-	-	-	4 486	(4 085)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	5 611	(4 538)	14 442	(1 611)	1 611	(637)	-	-	-	-	-	18 442	(3 564)	
	3а 2024 г.	6 128	(4 726)	-	(517)	493	(305)	-	-	-	-	-	5 611	(4 538)	
Офисное оборудование	3а 2025 г.	332	(332)	-	(231)	231	-	-	-	-	-	-	101	(101)	
	3а 2024 г.	926	(703)	101	(695)	524	(153)	-	-	-	-	-	332	(332)	
Транспортные средства	3а 2025 г.	4 321	(3 491)	-	(1 704)	1 475	(494)	-	-	-	-	-	2 617	(2 510)	
	3а 2024 г.	4 321	(2 788)	-	-	-	(703)	-	-	-	-	-	4 321	(3 491)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	211	(207)	-	(211)	211	(4)	-	-	-	-	-	-	-	
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 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	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	79 219	4 394	6 196
в том числе:			
Здания	16 944	2 090	2 496
Сооружения	47 291	401	538
Машины и оборудование (кроме офисного)	14 878	1 073	1 402
Офисное оборудование	-	-	223
Транспортные средства	107	830	1 533
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	4
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
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			
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 - всего	3а 2025 г.	-	-	3 832	-	-	(3 666)	167	-
	3а 2024 г.	-	-	101	-	-	(101)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	84 875	-	-	(77 214)	7 661	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	858	-	2 149	(1 841)	-	-	X	X	1 166	-
	3а 2024 г.	931	-	1 508	(1 581)	-	-	X	X	858	-
в том числе: Сырье и материалы другие аналогичные ценности	3а 2025 г.	858	-	2 149	(1 841)	-	-	434	-	1 166	-
	3а 2024 г.	931	-	1 508	(1 581)	-	-	1 025	-	858	-

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	-	-	-
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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	6 319	-	52 996	-	(3 406)	-	-	-	55 909	(1 307)
	За 2024 г.	3 016	-	6 265	-	(2 962)	-	-	-	6 319	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	140	-	15 665	-	(970)	-	-	-	14 835	(29)
	За 2024 г.	71	-	140	-	(71)	-	-	-	140	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 273	-	31 818	-	(1 931)	-	-	-	32 160	(1 278)
	За 2024 г.	1 352	-	2 273	-	(1 352)	-	-	-	2 273	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	498	-	121	-	(498)	-	-	-	121	-
	За 2024 г.	362	-	445	-	(309)	-	-	-	498	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3 398	-	5 392	-	-	-	-	-	8 790	-
	За 2024 г.	1 230	-	3 398	-	(1 230)	-	-	-	3 398	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	10	-	-	-	(7)	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	1	-	9	-	-	-	-	-	10	-
Итого	За 2025 г.	6 319	-	52 996	-	(3 406)	-	-	X	55 909	(1 307)
	За 2024 г.	3 016	-	6 265	-	(2 962)	-	-	X	6 319	-

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	-	-	-	-	-	-

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.	-	49 620	3 812	-	-	-	53 432
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	49 620	-	-	-	-	49 620
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам со сроком погашения более 12 месяцев	3а 2025 г.	-	-	3 812	-	-	-	3 812
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	5 563	20 660	2	(3 264)	-	-	22 961
	3а 2024 г.	4 962	1 593	-	(992)	-	-	5 563
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	659	14 619	2	(659)	-	-	14 621
	3а 2024 г.	289	401	-	(31)	-	-	659
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	426	64	-	(424)	-	-	66
	3а 2024 г.	866	139	-	(579)	-	-	426
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	380	-	-	-	-	380
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам, сборам, взносам	3а 2025 г.	3 773	5 597	-	(1 784)	-	-	7 586
	3а 2024 г.	3 173	924	-	(324)	-	-	3 773
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	700	-	-	(392)	-	-	308
	3а 2024 г.	579	122	-	-	-	-	700
Расчеты с разными кредиторами	3а 2025 г.	5	-	-	(5)	-	-	-
	3а 2024 г.	55	7	-	(58)	-	-	5
Итого	3а 2025 г.	5 563	70 280	3 814	(3 264)	-	X	76 393
	3а 2024 г.	4 962	1 593	-	(992)	-	X	5 563

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	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1 632	1 112	2 292	-	452
	3а 2024 г.	1 048	2 195	1 588	22	1 632

в том числе: Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	1 632	1 112	2 292	-	452
	3а 2024 г.	1 048	2 195	1 588	22	1 632

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	1 836	1 565
Затраты на оплату труда	14 364	22 351
Отчисления на социальные нужды	4 210	6 820
Амортизация	5 827	1 709
Прочие затраты	34 849	19 986
Итого по элементам	61 086	52 431
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	61 086	52 431

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.	-	-	-	-