ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ООО «АВТОБАЙ» за 2025 год

Краткая характеристика деятельности ОБЩЕСТВА

Общество с ограниченной ответственностью **«АВТОБАЙ»** (далее «Общество») было образовано 15.02.2013г года.

Свидетельство государственной регистрации юридического лица: ОГРН 1136733002427.

ИНН 6732055048

КПП 775101001

Сокращенное наименование: ООО «АВТОБАЙ».

Юридический адрес Общества: 108809, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Внуково, кв-л 63, дом 1, стр.2.

Уставный капитал Общества составляет 10 000,00 рублей.

Участники Общества:

Бенефициарный владелец: Слим Уссама Али.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества - директором общества.

Директором является Лагун Дмитрий с 26.10.2022 года.

Аудитор общества: ООО "РЖЕВ-АУДИТ ИНФОРМ"

ОГРН 1146914001420;

ИНН 6914017706.

Основной вид деятельности Общества: Торговля автомобильными частями, узлами и принадлежностями.

Общество вправе осуществлять любые виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством.

Общество не имеет лицензий.

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год составила 143 человека.

Организация бухгалтерского учета

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом директора от 28.12.2024 года № 28/12-2024

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением программы 1С.

В связи с вступлением в силу ФСБУ4/2023, в состав бухгалтерской отчетности входит:

бухгалтерский баланс,

отчет о финансовых результатах

и приложений к ним.

Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах состоят из отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Формы бухгалтерской отчетности заполняются из утвержденных из 1С и раскрываются с учетом существенности.

Информация признается существенной исходя из ее величины, характера и потенциального влияния на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности. Существенность составляет 10% от каждого показателя.

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним (в частности, результат от выбытия объекта основных средств) или несколькими аналогичными (в частности, курсовые разницы) фактами хозяйственной жизни, зачитываются свернуто.

1. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА

1.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

1.2.План счетов бухгалтерского учета

В Обществе разработан и применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

1.3.Проведение инвентаризации

С 1 апреля 2025 вступил в действие ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утверждён приказом Минфина № 4н от 13.01.2023. Стандарт определяет общий порядок инвентаризации.

Для проведения инвентаризации имущества и финансовых обязательств в Обществе создается постоянно действующая инвентаризационная комиссия и рабочие комиссии на момент проведения инвентаризации. Персональный состав постоянно действующей и рабочих инвентаризационных комиссий утверждает руководитель Общества.

Инвентаризация в Обществе проводится по видам имущества и обязательств в сроки, установленные приказом руководителя Общества, кроме случаев, когда проведение инвентаризации является обязательным.

Последняя инвентаризация запасов была проведена по состоянию на 31 декабря 2025 года.

Последняя инвентаризация основных средств была проведена по состоянию на 31 декабря 2025 года.

1.4.Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных,

предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

1.5.Способы оценки основных средств

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

С 01.01.2023 инвестиционная недвижимость, учитываемая по остаточной стоимости, амортизируется (кроме земельных участков) (п.27,28 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ст.256 НК РФ). Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств, приобретенного за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом. Годовая сумма амортизационных начислений определяется исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, зависящей от определенного срока полезного использования основного средства (в соответствии с техническими и климатическими условиями), также принимается во внимание классификация основных средств, утвержденная Постановлением Правительства Российской Федерации № 1 от 1 января 2002 года.

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025 года, отсутствуют.

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. Сроки полезного использования основных средств (в годах), применяемые для начисления амортизации приведены ниже:

Группы основных средств	**Сроки полезного использования (лет)**	
	От (минимум)	**До (максимум)**
Здания	20	25
Сооружения	7	30
Машины и оборудование	1	15
Офисное оборудование	5	7
Транспортные средства	3	10
Передаточные ОС	7	10

Прочие основные средства	5	7

Переоценка ОС не производится.

1.6. Учет аренды

С 2022 года Обществом применяются утвержденные и вступившие в силу нормативные правовые акты по бухгалтерскому учету ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Переход на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» осуществлен исходя из «Переходных положений» ФСБУ 25/2018.

Заключено три договора аренды на 31.12.2025г. Задолженность по арендным обязательствам на 31.12.2025 года составляет 479 433 тыс. руб. (Табл. 8 «Обязательства»).

1.7. Доходные вложения в материальные ценности

По строке 1160 бухгалтерского баланса указывается остаточная стоимость доходных вложений в материальные ценности. Основные средства, переданные в аренду, учитываются в составе основных средств.

1.8. Способы оценки запасов

С 2021 года Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы».

МПЗ оцениваются по покупной себестоимости, включающей наряду с ценой, предусмотренной в договоре, транспортные расходы и прочие расходы по закупке и транспортировке товаров.

При отпуске в производство, реализации и ином выбытии запасов, их оценка производится средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы запасов.

По состоянию на 31.12.2025 г. материально-производственные запасы проверены на обесценение. Признаков обесценения не выявлено, резерв не создавался.

1.9. Принципы формирования и признания доходов

Выручка определяется в соответствии с принципом начисления.

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

доходы от обычных видов деятельности (доходы от торговли автомобильными частями, узлами и принадлежностями);

- прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом.
- Сумма выручки может быть определена.
- Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет Увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае,

когда Общество в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.

- Право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).
- Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

1.10. Принципы формирования и признания расходов

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе хозяйственной деятельности, а также продажи (перепродажи) товаров.

Затраты на производство учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Управленческие и коммерческие расходы, учитываемые на счете 44 «Расходы на продажу», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

К прочим расходам относятся все остальные виды расходов.

1.11. Оценочные обязательства и оценочные резервы

Организация создает оценочные обязательства.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий (п. 5 ПБУ 8/2010):

- у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать;
- уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;
- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последний день каждого месяца.

Расчет резерва на оплату отпусков производится, по структурным подразделениям. При расчете принимается количество дней основного оплачиваемого отпуска, на которые имеет право каждый работник по состоянию на отчетную дату, и среднедневной заработок в целом по предприятию, исчисленный исходя из среднемесячной заработной платы, в общем по предприятию за последний месяц отчетного периода.

Расчет среднего заработка осуществляется в соответствии с положениями действующего законодательства РФ.

Данные о количестве дней неиспользованного отпуска для расчета резерва предоставляются, отделом кадрового учета, и подписываются ответственным лицом.

При признании обязательства по оплате отпусков работникам, одновременно признается обязательство по соответствующим страховым взносам, которые возникнут при фактической выплате отпускных в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Величина расходов, предназначенных для уплаты страховых взносов, увеличивает резерв на

оплату отпусков.

База для начисления страховых взносов в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования и социального страхования от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний определяется в соответствии с действующим законодательством РФ.

Начисление резерва отражается в бухгалтерском учете записью, по дебету счетов учета расходов по обычным видам деятельности в корреспонденции со счетом 96 «Резерв на оплату отпусков».

Использование резерва отражается в бухгалтерском учете записями по дебету счета 96 «Резерв на оплату отпусков» и кредиту счетов 70 «Расчеты по оплате труда» и 69 «Расчеты по социальному страхованию».

В случае превышения расходов на выплату отпускных, включая сумму страховых взносов, над суммой резерва разница относится на затраты в общем порядке. Суммы резерва, не использованные в текущем отчетном периоде, переносятся на следующий отчетный период (без списания ранее признанных избыточных сумм на прочие доходы организации.

1.12. Отложенный налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в отчетности отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, то есть суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах, отражается свернуто.

1.13. Учет затрат по обслуживанию займов и кредитов

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам являются:

- проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);
- дополнительные расходы по займам.

Проценты по займам (кредитам) включаются в состав процентов к уплате равномерно в течение срока займа (кредита) за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов), включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредита).

1.14. Порядок определения резервов сомнительных долгов

В отчетном периоде резервы сомнительных долгов не формировались

1.15. Учетная политика для целей налогового учета

Налог на добавленную стоимость

Общество признавало датой реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) в целях налогообложения день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг).

Общество осуществляет операции, подлежащие обложению НДС и операции, не подлежащие налогообложению (освобожденные от налогообложения), и ведет раздельный учет сумма

«входного» НДС по приобретенным товарам (работам, услугам), имущественным правам, используемым для осуществления как облагаемых, так и не облагаемых НДС операций.

Налог на прибыль

Дата получения дохода в целях исчисления налога на прибыль определяется по методу начисления.

Доходы для целей налогообложения признавались в том отчетном периоде, когда они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества или имущественных прав (по методу начисления). Датой получения дохода для целей налогообложения день передачи прав собственности на товары, имущество, имущественные права. По выполненным работам, оказанным услугам датой получения дохода признавался день передачи (сдачи) работ, услуг.

Расходы признавались в том отчетном налоговом периоде, в котором эти расходы возникали исходя из условий сделок. Работы (услуги) признавались оказанными в момент подписания акта выполненных работ, оказанных услуг.

Отчетным периодом по налогу на прибыль является первый квартал, полугодие и девять месяцев календарного года.

Прочее

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1(с изменениями).

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации. Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Общество не создает резервы по сомнительным долгам, предстоящим расходам и платежам.

Резерв предстоящих расходов на ремонт не создается.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпуска и вознаграждений создается в декабре каждого года.

Общество формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

2. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ

Существенность ошибки Общества определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если в результате исправления соответствующей статьи бухгалтерской отчетности, группа статей бухгалтерской отчетности изменится более чем на 10%, а также если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

3. ДОХОДЫ ОРГАНИЗАЦИИ (ТАБЛ. «ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ»)

Выручка за 2025 год включает в себя (тыс. руб.):

Вид деятельности

Реализация товаров 6 535 686

Прочая реализация

ИТОГО 6 535 686

Прочие доходы за 2025 год включают в себя (тыс. руб.):

Наименование дохода

Сдача имущества в субаренду 22 113

Курсовые разницы 465 282 Свернуто.

Результаты инвентаризаций 14 565

Внереализационные доходы прочие 10 485

ИТОГО 512 445

4. РАСХОДЫ ОРГАНИЗАЦИИ (ТАБЛ. «ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ», ТАБЛ. 10)

Себестоимость продаж – 5 997,842

Коммерческие расходы за 2025 год включают в себя (тыс. руб.):

Наименование расхода **2025 год**

Заработная плата 224 618

Материальные затраты 11 944

Налоги и страховые взносы 74 562

Амортизация 152 235

Аренда 29 332

Транспортные расходы 105 104

Услуги информационных систем 2 298

Услуги охраны 4 410

Услуги связи 3 113

Услуги комиссионеров 1 907

Прочие расходы 61 131

ИТОГО 670 654

Прочие расходы за 2025 год включают в себя (тыс. руб.):

Наименование расхода **2025 год**

Проценты по кредитам 73 26 1стр. 2330 ОФР

Премия, выплаченная покупателям 34 614

Расходы на услуги банков 25 332

Штрафы, пени, неустойки 139

Курсовые разницы 5 813

Списание дебиторской задолженности 8 847

Возврат товаров, реализованных в предыдущем налоговом периоде 14 525

Списание процентного расхода ППА 50 404

Прочие расходы 5 856

ИТОГО 145 530

Расходы на содержание и эксплуатацию объектов, связанных исключительно с экологической деятельностью отсутствовали.

Организаций, с которыми осуществляются договоры, предусматривающие исполнение обязательств не денежными средствами, с указанием организаций, на которые приходится основная часть такой выручки (пп. «а» п. 19 ПБУ 9/99) отсутствовали.

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (ТАБЛ. «ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА»)

6. ЗАПАСЫ (ТАБЛ. № 6)

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (ТАБЛ. № 7)

Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 951 860 тыс. руб., увеличилась на 35,6 % в результате хозяйственных операций. Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода дебиторской задолженности представлено в Пояснениях Таблица 7 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

8. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовых вложение в 2025г. не было.

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ (ТАБЛ. «ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ»)

Денежные средства и денежные эквиваленты представлены следующим образом (тыс. руб.):

Наименование показателя на 31.12.2025г.

Касса предприятия 262

Рублевые счета в банках 30 500

ИТОГО: 30 672

Всего поступления 7 472 158 в том числе:

Продажа товаров 6 470 217

Арендные платежи 27 843

Возврат обеспечительных платежей Арендодателей 5 536

НДС (свернуто) 967 739

Прочее 823

Всего платежи 7 269 440 в том числе:

Поставщикам 4 595 295

Оплата труда 285 268

Проценты по долговым обязательствам 65 935

Налог на прибыль 16 912

Прочие платежи 2 306 030 в том числе:

Возврат дс покупателям 359 854

Штрафы, пени 128

Акциз 5 074

Перевод платежному агенту 1 350 254

Обеспечительные платежи 7 183

Прочие налоги/сборы 1 750

Таможенные платежи 581 094

Материальная помощь 693

10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА (ТАБЛ. № 8 ОБЯЗАТЕЛЬСТВА)

Долгосрочные обязательства в виде задолженности по кредитам и займам полученным представлена следующим образом (тыс. руб.):

Наименование кредитной организации	**Валюта кредита/ займа**	**31.12.2025**
Альфа-Банк (АО)	183 800 тыс. руб.	
Альфа-Банк (АО)	4 082 тыс. BYN	
Альфа-Банк (АО)	2 906 тыс. USD	

Итого 521 117 тыс. руб.

Сумма процентов по данным кредитам за 2025 год 73 261 тыс. руб. отнесена на счет прочих расходов. Срок окончания обязательств по договору:

№ 158-СКРК/2024 от 18.10.2024 – 26.03.2030г.

№ 2023-330 от 01.11.2023 – 19.05.2026г.

11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (ТАБЛ. № 8 ОБЯЗАТЕЛЬСТВА)

12. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ (ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА)

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Общество применяет ставки налога на прибыль 25 %.

Убыток для целей налогообложения по налогу на прибыль, в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации, составил 133 013 тыс. руб.

Сумма начисленного налога на прибыль, по данным налоговой декларации за 2025 год, составила 0 тыс. руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 94 271 тыс. руб.

	31.12.2025г.	**31.12.2024г.**
Строка 1370 Бухгалтерского Баланса «Нераспределенная прибыль»	313 770	219 499

Сумма условного расхода, отраженного в бухгалтерском учете по дебету счета 99.02.1 "Условный расход по налогу на прибыль", составила 12 346 тыс. руб.

Сумма условного дохода, отраженного в бухгалтерском учете по дебету счета 99.02.2 "Условный доход по налогу на прибыль", составила 72 135 тыс. руб.

Сумма отложенных налоговых активов (далее - ОНА) на начало 2025 года составляла 203 898 тыс. руб. В течение 2025 года произошло увеличение ОНА на сумму 22 839 тыс. руб. в связи с увеличением временной разницы в размере.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02, составляет 0 руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2025 год.

13. СУДЕБНЫЕ СПОРЫ

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не имело судебные споры.

14. ИНФОРМАЦИЯ О РАЗМЕРЕ ВОЗНАГРАЖДЕНИЙ, ВЫПЛАЧИВАЕМЫХ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ ПРЕДСТАВЛЕНА В ТАБЛИЦЕ

Наименование показателя	**Величина выплат в 2025 г. тыс. руб.**
Краткосрочные выплаты (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)	
Заработная плата, вкл. премии и отпуска	25 614

Страховые взносы	6 461
Оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п	Не производились
Долгосрочные выплаты (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты):	Не производились

15. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность организации

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л.-место нахождения, для Ф.Л.-гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	ООО «Монлибон»	Республика Беларусь	Учредитель Слим Уссама Али. Доля участия 100%	13.06.2022г.	Договора поставки товара. Сумма оборотов по 60 счету 3 473 195 тыс. руб. Сумма оборотов по 62 счету 1 172 910 тыс. руб.
2	Лагун Дмитрий	Республика Беларусь	Директор ООО «Автобай» и по совместительству коммерческий директор ООО «Монлибон»	с 01.01.2025 по 31.12.2025г.	Вознаграждение: Заработная плата –2 708 тыс. руб. Налоги и взносы – 822 тыс. руб.

16. ЗАБАЛАНСОВЫЕ СЧЕТА (Табл.№ 9 Обеспечения обязательств).

17. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год факты хозяйственной деятельности, которые могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, отсутствуют.

18. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

18.1. Условные обязательства

По состоянию на 31.12.2025 года в Организации отсутствовали условные обязательства, по которым вероятно уменьшение экономических выгод (п.25 ПБУ 8/2010).

18.2. Условные активы

По состоянию на 31.12.2025 года в Организации отсутствовали условные активы, по которым

вероятно поступление экономических выгод (п.27 ПБУ 8/2010).

18.3. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (Табл. № 8 ОБЯЗАТЕЛЬСТВА)

Организацией на 31.12.2025г. сформированы оценочные обязательства по оплате ежегодных отпусков в сумме – 10 455,00 тыс. руб.

19. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Организация в 2025 году не участвовала в совместной деятельности.

20. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Организация в течение 2025 года не получала субсидии.

21. РЕШЕНИЯ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ И РАСПРЕДЕЛЕНИЯ ЧИСТОЙ ПРИБЫЛИ

В отчетном периоде дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Особые фонды за счет чистой или нераспределенной прибыли не формировались.

23. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ

Финансовый риск

В процессе своей обычной деятельности Общество подвергается определенным рискам, основными из которых являются кредитный, валютный риск, риск изменения процентных ставок, риск ликвидности, риск изменения цен.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Руководство Общества непрерывно анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

Кредитный риск

Кредитный риск представляет собой риск неисполнения контрагентами своих обязательств, в результате чего Общество понесет финансовые убытки.

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены, в основном, дебиторской задолженностью покупателей и заказчиков. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва под снижение стоимости представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. За исключением обстоятельств, описанных ниже, у Общества нет существенной концентрации кредитного риска. В отношении банковских операций Обществом были установлены процедуры оценки кредитоспособности клиентов с тем, чтобы оперативно определять возможные изменения кредитоспособности. Кредитные рейтинги клиентов регулярно пересматриваются.

Обществом в 2025 году пересмотрена политика согласования договоров. Оцениваются целесообразность и риски по каждому контракту с поставщиками, предусматривающему уплату авансовых платежей. Такие договора заключаются только после дополнительных проверок репутации и финансового положения поставщика.

Риск изменения цен

Риск изменения цен представляет собой риск или неопределенность, возникающую в результате возможных изменений цен на рынке и их влияния на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности Общества.

Руководство Общества оценивает риск увеличения цен на рынке в среднесрочной перспективе, как значительный в связи с существенным изменением курса рубля к основным иностранным валютам. Общество не использует финансовые инструменты для хеджирования этого риска.

В связи с этим Общество принимает следующие меры:

- контроль за расходами с целью снижения издержек;

- расширение предоставляемых услуг в рамках существующей деятельности, поиск новых уникальных направлений для предложения клиентам с целью удержания существующих и привлечения новых;

- поиск новых оптовых покупателей.

Риск ликвидности

Риск ликвидности состоит в отсутствии способности своевременно погашать свои обязательства. По состоянию на 31.12.2025 данный риск в Обществе отсутствует.

Общество управляет своей ликвидностью таким образом, чтобы обеспечить наличие достаточных средств, необходимых для погашения своих обязательств с тем, чтобы избежать необоснованных убытков и негативного влияния на репутацию.

Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств и кредитных ресурсов, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений, и расходов. На ежемесячной основе Общество подготавливает финансовый план, одной из целей которого является обеспечение наличия достаточных денежных средств для своевременной оплаты необходимых расходов, погашения существующих обязательств, а также осуществления необходимых капитальных вложений. Общество проводит соответствующий мониторинг платежей поставщикам и подрядчикам. Существуют процедуры контроля сроков оплаты поставщикам. Общество осуществляет строгий контроль над погашением дебиторской задолженности покупателями.

Валютный риск

Валютный риск - это риск несения убытков в связи с негативными изменениями валютных обменных курсов в отношении активов и обязательств Общества, выраженных в иностранной валюте. Изменения курсов валют не оказало существенного влияния на финансовое положение Общества.

22. ИНФОРМАЦИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЯ

В 2025 году на хозяйственную деятельность и бухгалтерскую отчетность организации не оказал существенного влияния комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка (СВО) и ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, а также меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, и введенные ограничения.

Руководство предприняло надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости организации в сложившихся условиях. Сокращения численности работников не происходило.

В отчетном периоде реорганизации в Обществе не было.

В отчетном периоде доверительное управление не осуществлялось.

Риск недобросовестных действий, включая руководство Общества, совершаемого в обход средств контроля, отсутствует.

Рисков легализации (отмывании) доходов не было.

Проверки контрагентов, согласование договоров и сделок проводились в штатном режиме.

Изменение курса валют и ограничения на осуществление расчетов по контрактам с иностранными компаниями и на финансовое положение Общества не повлияло.

В целом сложившаяся ситуация незначительно повлияла на динамику финансово-экономических показателей Общества, при этом руководство Общества считает, что предприняты все возможные надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях. Событий или условий, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловливать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, Обществу не известно.

Мы считаем, что раскрытия в финансовой отчетности достаточны.

Общество не планирует прекращение деятельности.

Директор ООО «АВТОБАЙ» Лагун Дмитрий

10 июня 2026г.

ПРИЛОЖЕНИЯ:

1. Таблица № 3 – Нематериальные активы
2. Таблица № 4 – Основные средства
3. Таблица № 6 – Запасы
4. Таблица № 7 – Дебиторская задолженность
5. Таблица № 8 – Обязательства
6. Таблица № 9 - Обеспечения обязательств
7. Таблица № 10 – Расходы по обычным видам деятельности

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	44	(44)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	44	(44)
	За 2024 г.	44	(44)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	44	(44)
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	44	(44)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	44	(44)
	За 2024 г.	44	(44)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	44	(44)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

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

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

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

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

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	225 473	(26 697)	22 568	(2 064)	1 454	(35 012)	-	-	-	-	-		245 977	(60 255)
	За 2024 г.	95 432	(34 315)	192 568	(62 528)	27 638	(20 020)	-	-	-	-	-		225 473	(26 697)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	511	(511)	3 480	(400)	400	(319)	-	-	-	-	-		3 591	(430)
	За 2024 г.	511	(511)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		511	(511)
Офисное оборудование	За 2025 г.	505	(156)	-	-	-	(148)	-	-	-	-	-		505	(304)
	За 2024 г.	151	(28)	353	-	-	(128)	-	-	-	-	-		505	(156)
Транспортные средства	За 2025 г.	42 789	(15 618)	-	-	-	(7 786)	-	-	-	-	-		42 789	(23 403)
	За 2024 г.	31 821	(9 990)	12 322	(1 354)	1 151	(6 779)	-	-	-	-	-		42 789	(15 618)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	152 721	(7 201)	14 387	(1 562)	952	(20 635)	-	-	-	-	-		165 546	(26 884)
	За 2024 г.	62 847	(23 685)	151 048	(61 174)	26 487	(10 004)	-	-	-	-	-		152 721	(7 201)
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	28 947	(3 211)	4 701	(102)	102	(6 124)	-	-	-	-	-		33 547	(9 233)
	За 2024 г.	102	(102)	28 846	-	-	(3 109)	-	-	-	-	-		28 947	(3 211)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	124 872	-	-	-	-	-	-	-	-		-	124 872
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	124 872	-	-	-	-	-	-	-	-		-	124 872
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	462 668	(64 675)	124 872	-	-	(117 224)	-	-	-	462 668	(181 899)
	За 2024 г.	317 986	-	144 682	-	-	(64 675)	-	-	-	462 668	(64 675)
в том числе: Здания	За 2025 г.	462 668	(64 675)	124 872	-	-	(117 224)	-	-	-	462 668	(181 899)
	За 2024 г.	317 986	-	144 682	-	-	(64 675)	-	-	-	462 668	(64 675)
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	591 362	596 768	379 104
в том числе: Здания	405 640	397 993	317 986
Машины и оборудование (кроме офисного)	3 161	-	-
Офисное оборудование	201	349	124
Транспортные средства	19 385	27 171	21 831
Производственный и хозяйственный инвентарь	138 662	145 520	39 163
Другие виды основных средств	24 313	25 736	-
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)

		На начало года	Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	16 460	-	162 044	-	(21 910)	(125 530)	31 065	-
	За 2024 г.	95 671	-	145 633	-	(148 525)	(76 319)	16 460	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	141	-	(141)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
АВТОЗАПЧАСТИ	За 2025 г.	-	-	51	-	(51)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	16 460	-	36 323	-	(21 718)	-	31 065	-
	За 2024 г.	83 657	-	104 632	-	(135 734)	(36 095)	16 460	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	658	-	-	(658)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	124 872	-	-	(124 872)	-	-
	За 2024 г.	-	-	33 637	-	-	(33 637)	-	-
Оборудование (автомобили) транспортный отдел.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 587	-	-	(6 587)	-	-
Материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	777	-	(777)	-	-	-
Оборудование к установке	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	12 013	-	-	-	(12 013)	-	-	-
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	320	-	21 910	-	-	(21 910)	320	-
	За 2024 г.	-	-	150 207	-	-	(149 887)	320	-
в том числе: Система охранно-пожарной сигнализации(Внуково)-2	За 2025 г.	320	-	-	-	-	-	320	-
	За 2024 г.	-	-	320	-	-	-	320	-
Конвейер (Внуково)	За 2025 г.	-	-	11 116	-	-	(11 116)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система оповещения эвакуации людей (СОУЭ)	За 2025 г.	-	-	3 480	-	-	(3 480)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Воздушная завеса	За 2025 г.	-	-	727	-	-	(727)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стеллажное оборудование (склад Марушкино-2)	За 2025 г.	-	-	252	-	-	(252)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Электроосвещение Марушкино-2	За 2025 г.	-	-	104	-	-	(104)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Видеонаблюдение Марушкино-2	За 2025 г.	-	-	141	-	-	(141)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооборудование Электроосвещение Внуково	За 2025 г.	-	-	4 328	-	-	(4 328)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооборудование конвейера Внуково	За 2025 г.	-	-	1 389	-	-	(1 389)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооборудование видеонаблюдения Внуково	За 2025 г.	-	-	373	-	-	(373)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Пятиуровневая мезонинная конструкция (склад Внуково)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	128 713	-	-	(128 713)	-	-
Стеллажное оборудование (склад Внуково)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 534	-	-	(3 534)	-	-
Платформа центральный платформенный проход (Внуково)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	15 474	-	-	(15 474)	-	-
Стеллаж АРХИВ	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	328	-	-	(328)	-	-
Стеллажное оборудование (склад Марушкино)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 839	-	-	(1 839)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

	На начало года	Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	3 273 670	-	5 824 157	(6 075 105)	-	-	X	X	3 022 722	-
	За 2024 г.	1 840 865	-	6 868 221	(5 435 417)	-	-	X	X	3 273 670	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	614	-	19 764	(19 907)	-	-	-	-	470	-
	За 2024 г.	341	-	45 965	(45 693)	-	-	-	-	614	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	3 273 056	-	5 730 331	(6 014 452)	-	-	-	-	2 988 934	-
	За 2024 г.	1 840 524	-	6 822 256	(5 389 724)	-	-	-	-	3 273 056	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	74 062	(40 745)	-	-	-	-	33 317	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	198	-	-
в том числе: Готовая продукция	-	-	-
Товары	198	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	951 860	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	701 801	-	1 461 376	1	(1 202 471)	(8 847)	-	-	701 801	-
	За 2024 г.	366 694	-	934 813	689	(596 811)	(3 584)	-	-	297 471	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	112 627	-	302 881	-	(118 030)	(7)	-	-	112 627	-
	За 2024 г.	61 673	-	134 001	-	(83 043)	(4)	-	-	536 295	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	356 168	-	1 101 979	-	(913 012)	(8 840)	-	-	356 168	-
	За 2024 г.	223 414	-	606 174	-	(469 851)	(3 568)	-	-	1 705	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 073	-	1 292	-	(2 661)	-	-	-	3 073	-
	За 2024 г.	31 880	-	2 864	-	(31 659)	(12)	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	61 225	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	49 964	-	28 552	1	(17 293)	-	-	-	49 964	-
	За 2024 г.	27 364	-	24 453	689	(2 542)	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	12 650	-	(12 650)	-	-	-	-	-	12 650	-
	За 2024 г.	21 430	-	-	-	(8 779)	-	-	-	15 845	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	165 356	-	-	-	(149 511)	-	-	-	165 356	-
	За 2024 г.	-	-	165 356	-	-	-	-	-	37 470	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	37 470	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	7	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	20	-	-	-	(20)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	20	-	-	-	-	-	20	-
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.	1 942	-	1 852	-	(1 945)	-	-	-	1 850	-
	За 2024 г.	926	-	1 945	-	(929)	-	-	-	1 942	-
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.	701 801	-	1 461 376	1	(1 202 471)	(8 847)	-	X	951 860	-
	За 2024 г.	366 694	-	934 813	689	(596 811)	(3 584)	-	X	701 801	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	414 784	649 163	-	(474 513)	-	-	589 434
	За 2024 г.	312 482	102 302	-	-	-	-	414 784
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	414 784	127 852	-	(63 203)	-	-	479 433
	За 2024 г.	312 482	102 302	-	-	-	-	414 784
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	521 311	-	(411 310)	-	-	110 001
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 219 897	3 707 139	-	(4 037 353)	(10 064)	-	3 879 620
	За 2024 г.	1 998 686	3 964 549	19	(1 742 135)	(1 222)	-	4 219 897
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 463 762	3 489 688	-	(3 825 280)	(10 018)	-	3 118 152
	За 2024 г.	1 832 863	3 335 573	-	(1 703 529)	(1 145)	-	3 463 762
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	52 445	173 964	-	(51 458)	(43)	-	174 907
	За 2024 г.	21 767	57 041	-	(26 296)	(66)	-	52 445
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 538	6 327	-	(1 919)	(3)	-	7 944
	За 2024 г.	2 525	2 602	19	(1 596)	(11)	-	3 538
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	7	4 892	-	-	-	-	4 899
	За 2024 г.	8	7	-	(8)	-	-	7
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	612 907	-	-	(201 791)	-	-	411 116
	За 2024 г.	70 000	542 907	-	-	-	-	612 907
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	31	-	-	(31)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	70 408	31 602	-	(54 312)	-	-	47 698
	За 2024 г.	58 949	12 845	-	(1 386)	-	-	70 408
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	9 287	-	-	(9 287)	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	12 594	-	-	(12 594)	-	-	-
	За 2024 г.	-	12 594	-	-	-	-	12 594
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	4 236	665	-	-	-	-	4 902
	За 2024 г.	3 255	981	-	-	-	-	4 236
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	4 634 681	4 356 302	-	(4 511 866)	(10 064)	X	4 469 054
	За 2024 г.	2 311 168	4 066 851	19	(1 742 135)	(1 222)	X	4 634 681

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

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.	9 255	19 317	18 093	24	10 455
	За 2024 г.	5 838	14 037	10 593	27	9 255
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	9 255	19 317	18 093	24	10 455
	За 2024 г.	5 838	14 037	10 593	27	9 255

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	80 000	-	109 532
в том числе: ПАО СБЕРБАНК Г. МОСКВА (Банковская гарантия)	80 000	-	109 532
	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	6 016 985	5 405 385
Затраты на оплату труда	224 618	183 719
Отчисления на социальные нужды	67 578	55 249
Амортизация	152 236	84 696
Прочие затраты	240 395	185 768
Итого по элементам	6 701 812	5 914 815
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(33 316)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	6 668 496	5 914 815