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 январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
в том числе:	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
из них исключительные права	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За январь - декабрь 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 январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
в том числе:	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
из них исключительные права	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За январь - декабрь 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:	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
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	-	-	-
в том числе:	-	-	-

Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-

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 январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Прочие нематериальные активы	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Прочие нематериальные активы	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Прочие нематериальные активы	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 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 январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-

Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 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 январь - декабрь 2025 г.	40 252	(16 988)	-	(500)	473	(6 564)	-	-	-	-	-	71 085	(26 765)
	За январь - декабрь 2024 г.	16 372	(9 597)	281	(2 485)	2 485	(6 807)	-	-	-	-	-	40 252	(16 988)
в том числе: Здания	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За январь - декабрь 2025 г.	172	(172)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	172	(172)
	За январь - декабрь 2024 г.	172	(117)	-	-	-	(55)	-	-	-	-	-	172	(172)
Транспортные средства	За январь - декабрь 2025 г.	39 583	(16 779)	-	(500)	473	(6 494)	-	-	-	-	-	70 416	(26 486)
	За январь - декабрь 2024 г.	15 984	(9 477)	-	(2 485)	2 485	(6 718)	-	-	-	-	-	39 583	(16 779)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За январь - декабрь 2025 г.	496	(36)	-	-	-	(70)	-	-	-	-	-	496	(106)
	За январь - декабрь 2024 г.	215	(3)	281	-	-	(34)	-	-	-	-	-	496	(36)
Рабочий скот	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 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 январь - декабрь 2025 г.	54 853	(15 764)	22 402	(23 520)	22 866	(10 789)	-	-	-	22 402	-
	За январь - декабрь 2024 г.	49 603	(8 107)	31 333	-	-	(10 725)	-	-	-	54 853	(15 764)
в том числе: Здания	За январь - декабрь 2025 г.	2 178	(1 391)	2 968	(2 178)	2 117	(726)	-	-	-	2 968	-

	За январь - декабрь 2024 г.	2 178	(665)	-	-	-	(726)	-	-	-	2 178	(1 391)
Сооружения	За январь - декабрь 2025 г.	21 342	(13 635)	19 434	(21 342)	20 749	(7 114)	-	-	-	19 434	-
	За январь - декабрь 2024 г.	21 342	(6 521)	-	-	-	(7 114)	-	-	-	21 342	(13 635)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За январь - декабрь 2025 г.	31 333	(737)	-	-	-	(2 949)	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	26 083	(921)	31 333	-	-	(2 885)	-	-	-	31 333	(737)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 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	44 320	23 264	6 776
в том числе:	-	-	-
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	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
из них основные средства, находящиеся в залоге	-	-	-

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 январь - декабрь 2025 г.	-	-	22 402	-	-	(22 402)	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	31 614	-	-	(31 614)	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение

Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За январь - декабрь 2025 г.	353	-	-	(353)	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	353	-	-	-	-	-	353	-
в том числе: Предоставленные займы	За январь - декабрь 2025 г.	353	-	-	(353)	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	353	-	-	-	-	-	353	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За январь - декабрь 2025 г.	1 260	-	5 000	(885)	-	-	-	-	5 375	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	2 350	(1 090)	-	-	-	-	1 260	-
в том числе: Предоставленные займы	За январь - декабрь 2025 г.	1 260	-	5 000	(885)	-	-	-	-	5 375	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	2 350	(1 090)	-	-	-	-	1 260	-
Итого	За январь - декабрь 2025 г.	1 613	-	5 000	(1 238)	-	-	-	-	5 375	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	2 703	(1 090)	-	-	-	-	1 613	-

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	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
в том числе:			

	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За январь - декабрь 2025 г.	445 327	-	1 179 788	(1 357 276)	-	-	X	X	267 840	-
	За январь - декабрь 2024 г.	407 165	-	1 969 392	(1 931 230)	-	-	X	X	445 327	-
в том числе: Сырье и материалы	За январь - декабрь 2025 г.	2 822	-	5 660	(3 110)	-	-	(2 791)	-	2 581	-
	За январь - декабрь 2024 г.	1 126	-	10 499	(2 462)	-	-	(6 342)	-	2 822	-
Готовая продукция	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За январь - декабрь 2025 г.	442 505	-	1 170 128	(1 347 499)	-	-	124	-	265 259	-
	За январь - декабрь 2024 г.	406 039	-	1 958 893	(1 928 768)	-	-	6 342	-	442 505	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары отгруженные	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	4 000	(6 667)	-	-	2 667	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-

Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-

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 январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За январь - декабрь 2025 г.	437 421	(9 598)	515 844	355	(566 467)	-	-	-	387 154	(9 598)
	За январь - декабрь 2024 г.	519 266	(9 598)	252 327	-	(332 986)	(1 187)	-	-	437 421	(9 598)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За январь - декабрь 2025 г.	11 017	-	294 165	-	(305 180)	-	-	-	2	-
	За январь - декабрь 2024 г.	49	-	190 560	-	(178 405)	(1 187)	-	-	11 017	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За январь - декабрь 2025 г.	420 615	(9 598)	21 436	-	(257 116)	-	-	-	184 935	(9 598)
	За январь - декабрь 2024 г.	507 198	(9 598)	41 348	-	(127 931)	-	-	-	420 615	(9 598)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За январь - декабрь 2025 г.	1 511	-	200 243	355	-	-	-	-	202 109	-
	За январь - декабрь 2024 г.	1 500	-	20 420	-	(20 409)	-	-	-	1 511	-
Авансы по аренде (лизингу)	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За январь - декабрь 2025 г.	4 277	-	-	-	(4 170)	-	-	-	107	-
	За январь - декабрь 2024 г.	8 681	-	-	-	(4 404)	-	-	-	4 277	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	1 838	-	-	-	(1 838)	-	-	-	-	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Итого	За январь - декабрь 2025 г.	437 421	-	515 844	355	(566 467)	-	-	X	387 154	(9 598)
	За январь - декабрь 2024 г.	519 266	(9 598)	252 327	-	(332 986)	(1 187)	-	X	437 421	(9 598)

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:	-	-	-	-	-	-

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За январь - декабрь 2025 г.	503 473	16 303	-	(1 750)	-	(91 417)	426 609
	За январь - декабрь 2024 г.	575 588	-	-	(7 923)	-	(64 192)	503 473
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За январь - декабрь 2025 г.	503 473	-	-	(1 750)	-	(91 417)	410 306
	За январь - декабрь 2024 г.	567 665	-	-	-	-	(64 192)	503 473
Расчеты по аренде	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	16 303	16 303

	За январь - декабрь 2024 г.	7 923	-	-	(7 923)	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Краткосрочные обязательства - всего	За январь - декабрь 2025 г.	152 920	267 484	-	(307 979)	-	75 114	187 540
	За январь - декабрь 2024 г.	181 814	146 363	115	(239 547)	(14)	64 192	152 920
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За январь - декабрь 2025 г.	2 318	9	-	(1 344)	-	-	983
	За январь - декабрь 2024 г.	337	2 015	-	(20)	(14)	-	2 318
Расчеты с покупателями и заказчиками	За январь - декабрь 2025 г.	29 621	248 622	-	(262 586)	-	-	15 657
	За январь - декабрь 2024 г.	43 066	113 489	-	(126 934)	-	-	29 621
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За январь - декабрь 2025 г.	64 738	-	-	(546)	-	91 417	155 609
	За январь - декабрь 2024 г.	-	431	115	-	-	64 192	64 738
Расчеты по аренде	За январь - декабрь 2025 г.	32 012	14 271	-	(21 583)	-	(16 303)	8 397
	За январь - декабрь 2024 г.	21 437	29 506	-	(18 931)	-	-	32 012
Краткосрочные кредиты	За январь - декабрь 2025 г.	20 850	-	-	(20 850)	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	99 763	-	-	(78 912)	-	-	20 850
Краткосрочные займы	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За январь - декабрь 2025 г.	1 024	-	-	(1 024)	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	327	697	-	-	-	-	1 024
Расчеты по налогам и сборам	За январь - декабрь 2025 г.	160	151	-	(45)	-	-	266
	За январь - декабрь 2024 г.	120	57	-	(17)	-	-	160
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За январь - декабрь 2025 г.	1 420	3 429	-	-	-	-	4 849
	За январь - декабрь 2024 г.	15 868	-	-	(14 448)	-	-	1 420
Расчеты по ЕНС	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За январь - декабрь 2025 г.	371	216	-	-	-	-	587
	За январь - декабрь 2024 г.	344	27	-	-	-	-	371
Расчеты с персоналом по оплате труда	За январь - декабрь 2025 г.	406	773	-	-	-	-	1 179
	За январь - декабрь 2024 г.	552	141	-	(286)	-	-	406
Расчеты с подотчетными лицами	За январь - декабрь 2025 г.	-	13	-	-	-	-	13
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Итого	За январь - декабрь 2025 г.	656 393	267 484	-	(309 729)	-	X	614 149
	За январь - декабрь 2024 г.	757 402	146 363	115	(247 471)	(14)	X	656 393

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:	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-

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 январь - декабрь 2025 г.	2 593	2 393	2 593	-	2 393
	За январь - декабрь 2024 г.	2 816	1 909	2 131	-	2 593
в том числе: Резервы предстоящих расходов	За январь - декабрь 2025 г.	2 593	2 393	2 593	-	2 393
	За январь - декабрь 2024 г.	2 816	1 909	2 131	-	2 593

9. Обеспечения обязательств

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

Выданные - всего	565 915	567 665	567 665
в том числе:	-	-	-
	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За январь - декабрь 2025 г.	За январь - декабрь 2024 г.
Материальные затраты	1 353 270	1 931 213
Затраты на оплату труда	24 901	21 455
Отчисления на социальные нужды	5 734	5 096
Амортизация	17 353	17 533
Прочие затраты	10 831	6 804
Итого по элементам	1 412 089	1 982 101
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(2 593)	(2 131)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 409 496	1 979 969

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За январь - декабрь 2025 г.	За январь - декабрь 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 январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-
в том числе:	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО АвтоЦентр "Феникс" за 2025 год

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

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО АвтоЦентр «Феникс» за 2025 год состоит из следующих отчетных форм:

- Бухгалтерский баланс на 31.12.2025 год;
- Отчет о финансовых результатах за 2025 год;
- Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год: Отчет об изменениях капитала за 2025 год, Отчет о движении денежных средств за 2025 год, Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что предприятие 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. Общество с ограниченной ответственностью «Набережночелнинский трубный завод» способно продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

1. КРАТКАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

ООО АвтоЦентр «Феникс» создано в соответствии с ФЗ-14 «Об обществах с ограниченной ответственностью» и Гражданским Кодексом РФ 9 сентября 2016 года.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью АвтоЦентр «Феникс»

Сокращенное наименование: ООО АвтоЦентр «Феникс»

Юридический адрес: – 423800, Республика Татарстан, город Набережные Челны, проезд Индустриальный, дом №37

ОГРН: 1171690125012

ИНН: 1650357867

Основной вид деятельности Общества: торговля прочими автотранспортными средствами (ОКВЭД 45.19).

У Общества отсутствуют зарегистрированные обособленные подразделения, филиалы.

Размер Уставного капитала общества на 31.12.2025 г. составляет 2 000 000 руб., единственный учредитель Коробченко Тамара Владимировна.

Бенефициарный владелец – Коробченко Тамара Владимировна

Среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 6 чел., по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 8 чел.

2. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность ООО АвтоЦентр «Феникс» за 2025 год сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета:

- Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- приказа Минфина России от 29.07.1998 №34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации»;
- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденного приказом Минфина России от 31.10.2000 №94н;
- Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 №106н, а также действующих Положений по бухгалтерскому учету.
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н;
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н;
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н;
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утвержденного приказом Минфина России от 16.04.2021 №62н.
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 04/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Способы оценки имущества

Оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Информация о всех существенных показателях представлена в балансе и отчете о финансовых результатах. Все формы отчетности включают показатели за отчетный и предыдущий год.

Отчетность сформирована с соблюдением принципа нейтральности, когда исключено одностороннее удовлетворение интересов одних групп пользователей отчетности перед другими.

Основные аспекты учетной политики для целей бухгалтерского учета

Настоящая бухгалтерская отчетность организации подготовлена на основе учетной политики для целей бухгалтерского учета, утвержденной приказом руководителя ООО АвтоЦентр «Феникс» от 29.12.2024 г., основные элементы которой указаны в соответствующих разделах пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Изменения в учетную политику за 2025 год вносились в связи с вступлением в силу ФСБУ 04/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Основные положения Учетной политики для целей бухгалтерского учета:

- Амортизация основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом;
- Активы, в отношении которых выполняются все условия принятия их к учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе МПЗ и оформляются первичными документами по учету материалов;
- Переоценка основных средств не производится;

- Поступление материально-производственных запасов учитываются по цене приобретения;

- При отпуске ТМЦ в производство и ином выбытии их оценка осуществляется по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов;

- Существенной признается ошибка, если она приводит к искажению какой-либо статьи отчетности более чем на 5%.

- К прямым расходам относятся: материальные расходы, расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства продукции, а также суммы страховых взносов, амортизационные отчисления по основным средствам, используемые в процессе производства продукции;

-Коммерческие расходы, учитываемые на счете 44 «Расходы на продажу» по итогам месяца полностью списываются на счет 90.07 «Коммерческие расходы»;

- Инвентаризация имущества и обязательств производится в соответствии с порядком, утвержденным приказом Минфина России от 13.06.95 №49;

- Общество применяет общую систему налогообложения.

Основные средства

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». Проверка на обесценение осуществляется при наличии признаков обесценения. Общество оценивает возмещаемую сумму отдельного актива. Обесценение основных средств относится на прочие расходы.

Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Общество проверяет капитальные вложения в основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов», а именно: капитальные вложения тестируются на предмет обесценения в тех случаях, когда имеют место какие-либо события или изменения обстоятельств, которые свидетельствуют о том, что их балансовая стоимость не может быть возмещена. Обесценение капитальных вложений относится на прочие расходы.

Право пользования активами

Право пользования активом, полученным в аренду, отражается по первоначальной стоимости с учетом последующих корректировок, связанных с изменением условий аренды (изменение срока аренды, величины арендных платежей, объема (количества) арендуемых объектов), за вычетом сумм начисленной амортизации и убытка от обесценения.

Первоначальная стоимость права пользования активом на дату получения предмета аренды включает: приведенную величину будущих арендных платежей, величину арендных платежей, оплаченных по состоянию на дату получения предмета аренды; дополнительные затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях; величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства.

Срок аренды определяется исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

Права пользования активами показываются по строке «Основные средства».

Обязательства по аренде

Обязательство по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Обязательство по аренде включается в состав долгосрочных и краткосрочных прочих обязательств в бухгалтерском балансе, в зависимости от срока погашения (свыше 12 месяцев, до 12 месяцев после отчетной даты включительно).

Начисляемые проценты на обязательство по аренде определяются как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и соответствующей процентной ставки, и представляются в составе строки «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах.

Общество (арендатор) применяет процентную ставку, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на условиях, сопоставимых с условиями аренды (срок аренды, валюта обязательства по договору аренды).

Информация об аудиторской организации

Аудитором общества является ООО фирма «Аудит ТД», адрес: 423806, Республика Татарстан, город Набережные Челны, ул. Низаметдинова Р.М., дом 23. Общество с ограниченной ответственностью консультационно – информационная фирма «Аудит ТД» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» в соответствии с решением Правления СРО ААС от 31 января 2020 года (протокол №430) и включена в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС 31 января 2020 года за основным регистрационным номером записи: 12006025413.

3. ПОКАЗАТЕЛИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЯ

3.1. Основные средства

Объектов недвижимости, находящихся в процессе государственной регистрации, но уже принятых в эксплуатацию и фактически используемых – нет.

По состоянию на 31.12.2025 г. балансовая стоимость основных средств составила 66 722 тыс. руб.

В составе основных средств отражены:

- собственные основные средства: транспорт, оборудование, инвентарь, мебель и другие соответствующие объекты. Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение). Балансовая стоимость их равна 44 320 тыс. руб.
- арендованные основные средства, по которым Общество признало права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде: транспортные средства, здания. Балансовая стоимость их равна 22 402 тыс. руб.

Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом на 31.12.2025 г. Общество, не имеет.

Переданных в аренду основных средств, числящихся за балансом по состоянию на 31.12.2025 года Общество, не имеет.

Организация провела тест на обесценение основных средств в соответствии с требованиями учетной политики и п.38 ФСБУ 6/2020. Оформлен протокол комиссии от 12.01.2026 г. Признаков обесценения на отчетную дату не обнаружено, в связи с чем резерв не создавался.

Движение основных средств в таблицах № 4.1-4.6 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Информация о наличие и движении прав пользования активами представлено в таблице № 4.2. Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

3.2. Финансовые вложении

По состоянию на 31.12.2025 г. финансовые вложения составили 5 375 тыс. руб. Из них предоставленные займы со сроком погашения менее 12 месяцев – 5 375 тыс. руб.

По строке 1240 «Финансовые вложения» отражены краткосрочные финансовые вложения:

Договор, срок возврата	% ставка	Сумма, тыс.руб.
Договор процентного денежного займа №01 от 21.02.2024 г.	8%	375
Договор займа с процентами №1 от 26.05.2025 г.	14%	5 000
Итого		**5 375**

Движение финансовых вложений представлено в таблице № 5.1 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

3.3. Запасы

Общая сумма запасов на конец 2025 г. составила 267 840 тыс. руб. (в т.ч. товары 265 259 тыс. руб.).

В ходе сверки остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и чистой стоимости продаж на начало и конец отчетного периода Обществом не было выявлено наличие признаков обесценение запасов, в связи с чем резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

Превышение фактической себестоимости над чистой стоимостью продажи запасов по состоянию на 31.12.2025г. не наблюдалось.

Наличие и движение запасов представлено в таблице № 6.1 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Информация о наличии и движении запасов представлена в таблицах № 6.1-6.2 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

3.4. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе отражена краткосрочная дебиторская задолженность (сроком погашения менее 12 месяцев) в сумме 377 555 тыс. руб. в соответствии с ФСБУ4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. приказом Минфина России от 4 октября 2023 г. № 157н.

Согласно учетной политике, организация создает резерв по сомнительным долгам. Резервы по сомнительным долгам на 31.12.2025 г. составляет 9 599 тыс. руб.

Долгосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствует.

Информация о дебиторской задолженности приведена в таблице № 7.1 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Информация по просроченной дебиторской задолженности в таблице № 7.2 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты по состоянию на 31.12.2025 составляют 165 156 тыс. руб.

Раскрытие существенных строк Отчета о движении денежных средств

Строка 4119 «Прочие поступления» по текущим операциям включает поступления:

Прочие поступления (строка 4119)	Сумма, тыс.руб.
НДС	78 246
Поступления по исполнительным листам, претензиям	679
Получение процентов	1 888
Итого	**80 813**

В соответствии с требованиями п. 11 ПБУ 23/2011, пп. «и» п. 45 ФСБУ 25/2018, пп. «е» п. 17 МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств», письма Минфина №07-04-09/126779 от 23.12.2022г. – арендные платежи в размере 38 341 отражены по строке 4329 «прочие платежи от финансовых операций».

3.6. Прочие оборотные активы

В состав прочих оборотных активов на 31.12.2025 год в размере 177 528 тыс. руб. входят расчеты по имущественному, личному и добровольному страхованию 205 тыс. руб., авансы поставщикам за товарно-материальные ценности 177 323 тыс. руб. (за минусом суммы НДС, выделенного по счету 76. ВА).

3.7. Займы и кредиты

Задолженность по краткосрочным кредитам и займам по состоянию на 31.12.2025г. отсутствует.

3.8. Прочие долгосрочные обязательства

По строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» отражены долгосрочные обязательства (сроком возврата более 12 месяцев) в размере 426 609 тыс. руб., в т.ч.:

- расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 410 306 тыс. руб.;
- обязательство по аренде – 16 303 тыс. руб.

3.9. Прочие краткосрочные обязательства

По строке 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» отражены краткосрочные обязательства (сроком возврата менее 12 месяцев) в размере 155 609 тыс. руб., в т.ч.:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 155 609 тыс. руб.;

3.10. Кредиторская задолженность

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Долгосрочная кредиторская задолженность отсутствует.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в таблице № 8.1 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Информация о наличии и движении просроченной кредиторской задолженности приведена в таблице № 8.2 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

3.11. Оценочные обязательства

По строке 1540 «Оценочные обязательства» (краткосрочные) отражена сумму предстоящих расходов на оплату отпусков на сумму 2 393 тыс.руб.

Валюта баланса

Валюта баланса по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 1 167 297 тыс. руб.

Валюта баланса по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 1 095 484 тыс. руб.

Чистые активы

Величина чистых активов на 31.12.2024 г. – 492 688 тыс. руб.

Величина чистых активов на 31.12.2025 г. – 460 542 тыс. руб.

Капитал и резервы

Уставный капитал за 2025 год не изменился и составил 2 000 тыс. руб.

В 2025 году собственниками компании было принято решение о распределении нераспределенной прибыли, и были начислены дивиденды в сумме 11 827 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. задолженность по выплаты дивидендов участникам Общества не имеет.

Финансовая деятельность Общества

Основным видом деятельности общества торговля прочими автотранспортными средствами.

Общество применяет общую систему налогообложения.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности общества за 2025 г. получена убыток до налогообложения в размере 16 748 тыс. руб.

Доходы и расходы

В балансе и отчете о финансовых результатах отражены все существенные активы, обязательства, доходы и расходы, признанные как результат событий после отчетной даты, подтверждающих наличие на отчетную дату условий, в которых наше предприятие ведет свою деятельность. Согласно ПБУ 9/99 доходы организации в зависимости от характера, условий получения и направлений деятельности подразделяются на: доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Расчеты по налогу на прибыль

Активы и обязательства признаются в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», в результате разных порядков признания расходов в бухгалтерском (ПБУ 10/99 «Расходы организации») и налоговом учетах в соответствии с требованиями Налогового кодекса РФ и учетной политикой Общества.

Отложенный налог на прибыль за 2025 год составляет – (3 571) тыс. руб.

Величина налога на прибыль определена исходя из величины текущего налога на прибыль, скорректированной на суммы отложенного налога на прибыль отчетного периода.

Вид активов и обязательств	ОНА на конец отчетного года по ставке 25%	ОНО на конец отчетного года по ставке 25%	Признание/погашение ОНА ОНО за отчетный период				ОНА на конец отчетного года по ставке 25%	ОНО на конец отчетного года по ставке 25%
			Признание ОНА	Погашение ОНА	Признание ОНО	Погашение ОНО		
Основные средства		14 897			16 590	14 897		16 590
Оценочные обязательства и резервы	648		598	648			598	
Арендные обязательства	8 729		7 985	8 729			7 985	
Проценты по обязательствам		725			1 810	725		1 810
Итого	***9 377***	***15 623***	***8 583***	***9 377***	***18 400***	***15 623***	***8 583***	***18 400***

Изменение отложенного налогового актива составило 794 тыс.руб., изменение отложенных налоговых обязательств на сумму 2 777 тыс.руб.

Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества являются:

Наименование	ИНН	КПП	Признак
ООО «КранЦентр»	*1650284866*	*165001001*	*Общий единственный участник Коробченко Тамара Владимировна*

ООО ТК «Феникс»	*1650320507*	*165001001*	*Общий единственный участник Коробченко Тамара Владимировна*
ООО ПБ «Феникс»	*1650210543*	*165001001*	*Общий адрес регистрации юридического лица: 423800, Республика Татарстан, Набережные Челны г, Индустриальный проезд, дом №37*
ООО ТФК «Феникс»	*1650208400*	*165001001*	*Общий адрес регистрации юридического лица: 423800, Республика Татарстан, Набережные Челны г, Индустриальный проезд, дом №37*

Информация по операциям со связанным сторонами:

Поставщик	***Вид операции***	***2025 год***					
		задолженность на 01.01.2025		***оплачено или зачтено****	***Приобретено/ реализовано***	***задолженность на 31.12.2025***	
		Дебиторская	***Кредиторская***			***Дебиторская***	***Кредиторская***
ООО «КранЦентр»	Приобретение товаров, услуг	-	-	-	-	-	-
	Реализация товаров	-	-	89 400	89 400	-	-
ООО ТК «Феникс»	Приобретение товаров, услуг	-	-	-	-	-	-
	Реализация товаров	-	-	-	-	-	-
ООО ПБ «Феникс»	Приобретение товаров, услуг		2 593	10 641	10 909		2 325
	Реализация товаров	141	-	151	10	-	-
ООО ТФК «Феникс»	Приобретение товаров, услуг	32 849	-	897 532	733 033	197 349	-
	Реализация товаров	391 958	-	356 832	138 712	173 837	-
	Предоставление займов	-	-	200 000		200 000	-

По вышеуказанным аффилированным лицам резервов по сомнительным долгам Обществом на отчетную дату не создано, списанной дебиторской задолженности в связи с истечением срока исковой давности, а также других долгов нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам в Обществе не имеется.

Вознаграждения управленческому персоналу

В состав основного управленческого персонала включены: генеральный директор.

Выплаты основному управленческому персоналу за 2025 г. составили:

- начислена оплата труда в размере 6 709 тыс. руб. (с учетом НДФЛ)
- начислены страховые взносы 2 047 тыс. руб.;

Все вознаграждения являются краткосрочными, то есть подлежат выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Информация о совершенных обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом крупными сделками, Обществом в 2025 году не совершались.

Обеспечения обязательств и платежей

Выданные обязательства на 31.12.2025 г. составляют 565 915 тыс. руб.

События после отчетной даты и условные активы, обязательства и факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

Отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Условные активы и обязательства отсутствуют.

Информация о рисках финансово-хозяйственной деятельности

В своей деятельности ООО АвтоЦентр «Феникс» сталкивается с рядом рисков, управление которыми ведет к их предупреждению и минимизации вероятных негативных последствий для компании последствий:

Экономические риски

В феврале 2022 года на экономическую ситуацию в Российской Федерации отрицательно повлияли обострившийся военно-политический конфликт в регионе, а также продолжающиеся международные санкции в отношении отдельных российских организаций и граждан. Эти факторы привели к существенному росту нестабильности на финансовых рынках, частым и существенным изменениям цен, падению курса рубля по отношению к основным мировым валютам, волатильности спроса и цен на международных рынках нефти и газа.

Значительность влияния указанных событий февраля 2022 года на деятельность Общества зависит от продолжительности периода высокой геополитической напряженности и степени негативного влияния международных санкций на российскую экономику. Последствия сложившейся ситуации сложно прогнозировать с достаточной степенью вероятности. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда и их воздействие на деятельность Общества могут отличаться от текущих ожиданий руководства. Руководство предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и в настоящий момент не может надежно оценить влияние неопределенности и текущих событий на опера-ции Общества.

Финансовые риски.

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Имущественные риски.

Имущественный риск представляет собой вероятность потери компанией части своего имущества и его порчи вследствие действий злоумышленников (хищения, диверсии).

На предприятии установлена имущественная ответственность материально-ответственных лиц, обеспечена организация охраны Общества, разработаны и внедрены

организационно-технические, экономические и другие мероприятия по предупреждению рисков или их минимизации. В процессе работы сотрудники проходят инструктаж по охране труда и технике безопасности.

Информация по сегментам

В деятельности Общества отчетные сегменты не выделяются. Основным видом хозяйственной деятельности Общества является торговля прочими автотранспортными средствами, что составляет 99% выручки от продажи продукции (работ, услуг). Лица, наделенные в Обществе полномочиями по принятию решений о распределении ресурсов внутри организации и оценке результатов ее деятельности, осуществляют анализ деятельности Общества в целом, как единого сегмента.

Генеральный директор ***Коробченко Т.В.***

М.П.

30.03.2026 г.