

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СИМ АВТОСЕРВИС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах на 31.12.2025 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «СиМ Автосервис» (далее - «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1 Основные сведения

1.1 Общая информация

Общество создано 29 декабря 2017 г. и зарегистрировано по адресу 603140, НИЖЕГОРОДСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г НИЖНИЙ НОВГОРОД, ПЕР МОТАЛЬНЫЙ, Д. 10, ОФИС 11 .

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

2025	2024
3,7	9

1.2 Основные виды деятельности

Основными видами деятельности, согласно Уставу Общества, являются:

ремонт машин и оборудования;

техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств.

1.3 Обособленные подразделения Общества

На территории Российской Федерации по состоянию на 31 декабря 2025 г. у Общества открыты обособленные подразделения (без образования филиалов и представительств). Полный список обособленных подразделений приведен в Приложении №1.

1.4 Структура уставного капитала, основные участники

Основными участниками Общества по состоянию на 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2025 г.:

Наименование	Доля, %	Доля, руб.
ООО «Ресурс Групп»	100,00	10 000
Итого	100,00	10 000

1.5 Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Решением единственного участника 30 сентября 2025 г. утверждена передача полномочий единоличного исполнительного органа Управляющей компании - ООО «Ресурс Групп» в лице Генерального директора Маркиной Елены Николаевны на период с 1 октября 2025 г. по 30 сентября 2030 г.

1.6 Информация о контрольных органах

Ревизионная комиссия Общества не сформирована.

1.7 Сведения о дочерних и зависимых обществах

Общество не имело дочерних обществ.

2 Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований.

В 2025 году продолжающаяся политическая напряженность усилилась в результате дальнейшего развития ситуации с Украиной, которая негативно повлияла на сырьевые и финансовые рынки и усилила волатильность, в особенности валютных курсов. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Руководство полагает, что им принимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и развития бизнеса в современных условиях, сложившихся в бизнесе и экономике, чтобы смягчить любые негативные последствия. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

3 Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности, но фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, отраженных по остаточной стоимости, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

Активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

3.1 Основные средства

С 2022 года основные средства в бухгалтерском учете отражаются согласно новому стандарту ФСБУ 6/2020

Активы принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если:

- а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, и стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется забалансовый (количественный) учет.

Определение инвентарного объекта

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

Оценка основных средств при принятии к учету

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость объектов основных средств признается в размере фактических расходов на их приобретение или строительство.

Последующая оценка

Первоначальная стоимость основных средств подлежит изменению в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации.

Обществом не проводится переоценка объектов основных средств.

Амортизация

Способ начисления амортизации объектов ОС (по группам однородных объектов): линейный способ.

Сроки полезного использования

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

По основным средствам, принятым к бухгалтерскому учету, Общество применяет сроки полезного

использования, утвержденные постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Машины и оборудование	2-8

Расходы по ремонту и обслуживанию

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего и капитального ремонтов основных производственных фондов, включаются в себестоимость услуг по мере их возникновения.

Отражение в бухгалтерском балансе

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Отражение доходов/расходов от выбытия ОС

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Арендованные объекты ОС

Основные средства, полученные в текущую аренду, учитываются у арендатора за балансом на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, указанной в договоре аренды.

Применение ФСБУ 6/2020

УЧЕТ НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Для целей бухгалтерского учета объектом нематериальных активов считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) не имеет материально-вещественной формы;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она

создана), на получение которых организация имеет право (в частности, в отношении такого актива у организации при его приобретении (создании) возникли исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на такой актив) и доступ иных лиц к которым организация способна ограничить;

д) может быть выделен (идентифицирован) из других активов или отделен от них.

В составе нематериальных активов учитывается также деловая репутация, возникшая в связи с приобретением предприятия как имущественного комплекса (в целом или его части). Для целей бухгалтерского учета стоимость приобретенной деловой репутации определяется расчетным путем как разница между покупной ценой, уплачиваемой продавцу при приобретении предприятия как имущественного комплекса (в целом или его части), и суммой всех активов и обязательств по бухгалтерскому балансу на дату его покупки (приобретения).

Нематериальными активами не являются: расходы, связанные с образованием юридического лица (организационные расходы); финансовые вложения; результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации; права пользования активом, возникающие из договора аренды; долгосрочные активы к продаже; поисковые активы; средства индивидуализации (например, фирменные наименования, товарные знаки, знаки обслуживания), созданные собственными силами организации; интеллектуальные и деловые качества персонала организации, его квалификацию и способность к труду; информацию о покупателях (заказчиках) и иных контрагентах организации, созданную собственными силами организации; материальные носители (вещи), в которых выражены результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, в случае когда организацией принято решение об учете этих материальных носителей (вещей) отдельно от объекта нематериальных активов.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

Нематериальные активы оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости

Передача в эксплуатацию объектов нематериальных активов осуществляется на основании актов приема-передачи.

По всем объектам НМА амортизация начисляется линейным способом.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, амортизация не начисляется.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится. Проверка НМА на обесценение не производится.

Срок полезного использования НМА ежегодно проверяется на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использование актива, срок его полезного использования

подлежит уточнению. При этом возникающие корректировки (начисление амортизации исходя из нового срока полезного использования) признаются в бухгалтерском учете как изменения в оценочных значениях и отражаются перспективно. Изменение продолжительности периода, в течение которого предполагается использование актива, признается существенным, если разница между текущим сроком полезного использования и предполагаемым составляет не менее 10% от величины текущего срока.

В отношении НМА с неопределенным сроком полезного использования ежегодно рассматривается наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов определяется срок полезного использования данного НМА и способ его амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на начало отчетного года как изменения в оценочных значениях.

3.2 Запасы

Учет сырья и материалов (далее - запасы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Если какие-либо вопросы не урегулированы ФСБУ 5/2019 или не описаны настоящей Учетной политикой, то Обществу и его Дочерним обществам следует ориентироваться на правила Международного стандарта IAS 2 «Запасы».

(Основание: п. 7.1 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»)

-Последствия изменения Учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются Обществами перспективно.

(Основание: п. 47 ФСБУ 5/2019 «Запасы»)

- Общества, относящиеся к микропредприятиям и имеющие право на упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, ФСБУ 5/2019 не применяют.

(Основание: п. 2 ФСБУ 5/2019 «Запасы»)

1) Запасы - это активы:

- предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности;
- находящиеся в процессе производства для последующей продажи или находящиеся в виде сырья или материалов, которые будут потребляться в процессе производства или оказания услуг.

(Основание: п.3 ФСБУ 5/2019 «Запасы», п.6 МСФО (IAS) 2 «Запасы»).

Не являются запасами:

- материалы, предназначенные для создания, улучшения, восстановления внеоборотных активов. Стоимость таких материалов в бухгалтерском балансе отражается в разделе I «Внеоборотные активы».

(Основание: пп. «а» п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы», Приложение к Письму Минфина России от 29.01.2014 N 07-04-18/01);

- материалы, полученные при разборке, ликвидации объектов ОС или извлеченные в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции объектов ОС, а также полученные (извлеченные) материалы, в отношении которых принято решение о продаже и реализация аналогичных материальных ценностей не является частью обычного операционного цикла. Такие материалы учитываются как долгосрочные активы к продаже по правилам, установленным ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

- Основание: п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы», п. 10.1 ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»).

- 2) Операционный цикл — это промежуток времени между приобретением активов для обработки и их реализацией в форме денежных средств или их эквивалентов.

В случае, когда обычный операционный цикл не поддается четкой идентификации, принимается допущение, что его продолжительность составляет 12 месяцев.

(Основание: п. 68 МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности»).

- 3) Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов в зависимости от вида запасов, характера и порядка приобретения (создания) и (или) потребления (продажи, использования) является номенклатурный номер, инвентарный номер, отдельный объект или иная единица.

После признания запасов в бухгалтерском учете допускаются последующие изменения единиц их учета.

(Основание: пункт 6 ФСБУ 5/2019 «Запасы»)

УЧЕТ ПРИОБРЕТЕНИЯ ЗАПАСОВ

1. При приобретении за плату затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, считаются:

- суммы, уплачиваемые продавцу (поставщику) с учетом всех скидок и надбавок (без учета НДС);
- затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);
- затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях (на доработку, сортировку, фасовку, улучшение технических характеристик).

(Основание: пункты 11, 12 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

2. Затраты на приобретение запасов, включая транспортно-заготовительные расходы (далее- ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя

фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

(Основание: пп. 9-11 ФСБУ 5/2019 «Запасы», Инструкция по применению Плана счетов)

3. Транспортно-заготовительные расходы, понесенные в связи с приобретением запасов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих запасов.

(Основание: п. 7.1 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»)

4. Запасы, которые удовлетворяют условиям признания ОС, перечисленным в п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», при этом стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., отражаются в бухгалтерском учете и раскрываются в бухгалтерской отчетности в составе МПЗ на счете 10 «Материалы».

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», письмо Минфина России от 02.03.2021 N 0701-09/14384)

Исключение составляют активы со стоимостью ниже 40 000 руб., принадлежащие к однородной группе активов и находящиеся в зоне повышенного внимания менеджмента Общества и/ или Дочернего общества в силу их важности для производственного процесса и/или в случае существенности совокупных затрат на приобретение объектов такой группы, такие активы учитываются в составе основных средств, независимо от их стоимости.

Учет спецодежды, спецобуви и прочих средств индивидуальной защиты ведется на счетах внеоборотных активов при сроке полезного использования свыше 12 месяцев и стоимости за единицу свыше 40 000 рублей.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд - запасы, не связанные непосредственно с производственным процессом - канцелярские и офисные принадлежности, расходные материалы к оргтехнике, другие материалы - признаются в качестве актива, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы» и списываются в расходы на дату передачи в эксплуатацию.

При безвозмездном получении запасов в фактическую себестоимость включается справедливая стоимость этих запасов на дату их принятия к бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15 ФСБУ 5/2019 «Запасы»)

Справедливая стоимость - цена, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в ходе обычной сделки на основном (или наиболее выгодном) рынке на дату оценки в текущих рыночных условиях (то есть цена выхода), независимо от того, является ли такая цена непосредственно наблюдаемой или рассчитывается с использованием другого метода оценки.

(Основание: п. 24 МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости»)

Фактическая себестоимость запасов, остающихся от выбытия основных средств и другого имущества, определяется как наименьшая из следующих величин:

- а) стоимость, по которой учитываются аналогичные запасы, приобретенные (созданные) в рамках обычного операционного цикла;

б) сумма балансовой стоимости списываемых активов и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением материальных ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов.

(Основание: п. 15 ФСБУ 5/2019 «Запасы»)

Фактическая себестоимость запасов, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, кроме случаев, установленных законодательством РФ.

Запасы, не принадлежащие Обществу, но находящиеся в их пользовании или распоряжении в соответствии с условиями договора, принимаются к учету в оценке, предусмотренной в договоре.

Полученная от поставщика многооборотная залоговая тара, подлежащая возврату, учитывается на забалансовом счете 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение» по цене, предусмотренной в договоре.

(Основание: пп. «б» п. 4, п.22 ФСБУ 5/2019 «Запасы»)

При перечислении залоговой стоимости многооборотной тары поставщику расход не признается, перечисленная сумма учитывается на забалансовом счете 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные».

Оценка запасов, стоимость которых при приобретении определена в иностранной валюте, производится в рублях путем пересчета суммы в иностранной валюте по официальному курсу соответствующей валюты ЦБ РФ, действующему на дату принятия запасов к бухгалтерскому учету.

УЧЕТ СПИСАНИЯ И ИНОГО ВЫБЫТИЯ ЗАПАСОВ

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

(Основание: пп. «б» п. 36 ФСБУ 5/2019 «Запасы»)

Стоимость давальческих материалов списывается на дату утверждения отчета подрядчика об израсходовании материалов и учитывается в зависимости от целей переработки (выполненных работ). В частности, стоимость материалов включается:

- в фактическую себестоимость готовой продукции, если материалы передавались подрядчику в переработку для изготовления из них готовой продукции. Стоимость работ, выполненных подрядчиком (без учета НДС, принимаемого к вычету), также учитывается в фактической себестоимости полученной готовой продукции;

(Основание: п. 23 ФСБУ 5/2019 «Запасы», Инструкция по применению Плана счетов)

- в расходы по обычным видам деятельности, если материалы передавались подрядчику для выполнения работ текущего характера (например, для ремонта ОС). В этом случае стоимость выполненных работ (без НДС) также признается расходом по обычным видам деятельности;

(Основание: пп. 5, 7 ПБУ 10/99 «Расходы организации»)

- в первоначальную стоимость объекта ОС, если материалы передавались для выполнения работ по созданию (достройке, дооборудованию, реконструкции или модернизации) ОС. Стоимость выполненных работ в этом случае формирует

первоначальную стоимость ОС.

(Основание: пп. 12, 14, 24 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», п. 18 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»).

В целях обеспечения контроля над сохранностью запасов абзаца «б» пункта 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» со сроком использования менее 12 месяцев стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет на субсчетах счета МЦ «Материальные ценности в эксплуатации».

При продаже запасов, списанных на затраты, но учитываемых на забалансовых счетах, объект восстанавливается с забалансового счета по справедливой стоимости.

Топливо, учитываемое в составе запасов на субсчете 10.03, может списываться как по установленным нормам, так и на основании показаний систем спутниковой навигации, GPS и иного специализированного навигационного оборудования в случае установки на транспортных средствах (далее- ТС) датчиков учета топлива (далее- ДУТ). Нормы расхода топлива на ТС без ДУТ и группы транспортных средств, по которым топливо списывается по ДУТ, устанавливаются приказом Генерального директора Общества или иным лицом, выполняющим его функции.

Количество списываемого топлива определяется на основе данных путевых листов.

При учете и работе с топливом Общество и Дочерние общества руководствуются внутренним локальным актом Общества «Стандарт учета топлива», утвержденным Приказом Генерального директора Общества.

Материалы

При отпуске материалов в производство и ином выбытии они оценивались по средней себестоимости.

Запасы, которые полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, морально устарели, или рыночная стоимость которых снизилась отсутствуют. Резерв под обесценение запасов не создавался

Представление информации о наличии и движении запасов

Информация о наличии и движении запасов в разрезе групп, видов приведена пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению запасов у поставщиков и подрядчиков.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования для оказания услуг.

3.3 Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги,

нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, считается сомнительной. Величина резервов, созданных в отношении сомнительной задолженности, представляет собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

3.4 Финансовые вложения

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На основании доступной Обществу информации определена расчетная стоимость таких финансовых вложений. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создан резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого отнесена на прочие расходы. При этом стоимость таких вложений отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется, исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

3.5 Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Денежные потоки Общества от предоставления и возврата беспроцентных займов, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

Денежные потоки Общества, связанные с оплатой работ по договорам гражданско-правового характера отражены в составе текущих платежей по строке 4129 «Прочие платежи». В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

3.4 Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества. Уставный капитал оплачен полностью.

3.5 Долгосрочные и краткосрочные обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3.6 Выручка, прочие доходы

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

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Основным видом доходов от обычных видов деятельности является выручка от ремонта машин и оборудования.

Выручка от оказания услуг отражается по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Выручка отражена в отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость.

Основным видом прочих доходов являются проценты, полученные за предоставление заемных средств другим организациям.

3.7 Расходы от обычных видов деятельности, прочие расходы

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

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Основными видами расходов по обычным видам деятельности являются:

- выплаты по фонду заработной платы;
- техническое обслуживание и ремонт автомобилей.

3.8 Расчеты по налогу на прибыль

Налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил

признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются свернуто (либо как отложенный налоговый актив, либо как отложенное налоговое обязательство).

3.9 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 13 декабря 2010 г. № 167н, оценочными обязательствами Общества являются следующие обязательства:

- резерв на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете организации в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату.

Условный актив возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

Условное обязательство возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

4 Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1 Основные средства

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1150 «Основные средства».

Информация о суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам за 2024 и 2025 годы представляет собой следующее:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2025г.	219	(115)	-	-	-	(59)	219	(174)
	за 2024г.	176	(60)	44	-	-	(55)	219	(115)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	за 2025г.	219	(115)	-	-	-	(59)	219	(174)
	за 2024г.	176	(60)	44	-	-	(55)	219	(115)
Другие виды основных средств	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Общество не имеет в собственности земельных участков.

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2025 в составе основных средств Общества отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации.

4.2. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам – всего	5160	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2024г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2024г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2025г.	170	-	(170)	-	-
	5190	за 2024г.	170	-	-	-	170
в том числе: Товарный знак "СиМ Автосервис"	5181	за 2025г.	170	-	(170)	-	-
	5191	за 2024г.	170	-	-	-	170

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств – всего	5240	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2024г.	-	44	-	(44)	-
в том числе: Моноблок MSI	5241	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2024г.	-	44	-	(44)	-

4.3 Запасы

Информация об производственных запасах отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1210 «Запасы».

Информация об остатках запасов, а также о движении запасов за 2024 и 2025 годы представляет собой следующее:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	38	-	60 647	(60 655)	-	-	X	X	30	-
	3а 2024 г.	218	-	68 518	(68 698)	-	-	X	X	38	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	38	-	117	(125)	-	-	-	-	30	-
	3а 2024 г.	218	-	393	(490)	-	-	(83)	-	38	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	60 530	(60 530)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	68 125	(68 208)	-	-	83	-	-	-

Неоплаченные запасы или запасы, находящиеся в залоге по договору, отсутствуют.

4.4 Финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения на 31.12.2025 г представляют собой следующее:

Наименование контрагента	Номер соглашения о новации договора займа в вексельное обязательство, номер договора займа	Дата выдачи	Валюта	Дата погашения	Сумма	Ставка, %
ООО «РТ Лайн»	Договор займа №32/20/СнМ/3 от 13.05.20г.	20.07.2020	руб.	по предъявлению, но не ранее 31.12.2026	83 115	17,5%
ООО «РТ Лайн»	Договор займа №61/20/СнМ/3 от 05.08.20 г.	13.08.2020	руб.		55 530	17,5%
ООО «РТ Лайн»	Договор займа № 105/21/СнМ/3 от 11.11.2021	15.11.2021	руб.		30 000	17,5%
Итого					168 645	

Краткосрочные финансовые вложения на 31.12.2024 г представляют собой следующее:

Наименование контрагента	Номер соглашения о новации договора займа в вексельное обязательство, номер договора займа	Дата выдачи	Валюта	Дата погашения	Сумма	Ставка, %
ООО «РТ Лайн»	Договор займа №32/20/СнМ/3 от 13.05.20г.	20.07.2020	руб.	по предъявлению, но не ранее 31.12.2025	184 115	22%
ООО «РТ Лайн»	Договор займа №61/20/СнМ/3 от 05.08.20 г.	13.08.2020	руб.		55 530	22%
ООО «РТ Лайн»	Договор займа № 105/21/СнМ/3 от 11.11.2021	15.11.2021	руб.		30 000	22%
Итого					269 645	

Вся сумма процентов к получению относится к соглашениям с ООО «РТ Лайн».

4.5 Дебиторская задолженность строка 1230

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	124 839	-	63 935	-	(7 003)	(3 733)	-	-	178 036	-
	За 2024 г.	158 768	-	55 862	-	(88 396)	(1 395)	-	-	124 839	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и и подрядчиками	За 2025 г.	2 894	-	137	-	(1 217)	(1 384)	-	-	429	-
	За 2024 г.	3 681	-	394	-	(1 108)	(73)	-	-	2 894	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	8 147	-	10 934	-	(5 778)	(2 303)	-	-	11 000	-
	За 2024 г.	87 606	-	5 778	-	(85 237)	-	-	-	8 147	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	109 686	-	50 182	-	-	(46)	-	-	159 822	-
	За 2024 г.	63 150	-	47 858	-	-	(1 322)	-	-	109 686	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 277	-	1 019	-	-	-	-	-	3 296	-
	За 2024 г.	3 607	-	-	-	(1 330)	-	-	-	2 277	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 806	-	717	-	-	-	-	-	2 523	-
	За 2024 г.	-	-	1 806	-	-	-	-	-	1 806	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	946	-	-	-	-	-	946	-
	За 2024 г.	721	-	-	-	(721)	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному	За 2025 г.	29	-	-	-	(8)	-	-	-	20	-

страхованию и обеспечению	За 2024 г.	3	-	26	-	-	-	-	-	29	-
Итого	За 2025 г.	124 839	-	63 935	-	(7 003)	(3 733)	-	X	178 036	-
	За 2024 г.	158 768	-	55 862	-	(88 396)	(1 395)	-	X	124 839	-

4.6 Капитал и резервы

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб., в отчетном периоде не изменялся. Состав учредителей остался прежним.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Уставный капитал	10	10
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в том числе:	348 604	314 314
- прибыль за отчетный период	34289	27542
Итого:	348 614	314 324

По результатам 2024 года и 2025 года полученная прибыль не распределялась.

4.7 Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	80 246	4	-	(80 138)	(25)	-	87
	3а 2024 г.	142 502	15 548	-	(77 723)	(81)	-	80 246
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	4 975	40	-	(4 910)	(25)	-	80
	3а 2024 г.	5 839	4 889	-	(5 673)	(80)	-	4 975
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	72 473	(36)	-	(72 430)	-	-	7
	3а 2024 г.	124 134	8 331	-	(59 992)	-	-	72 473
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-
	3а 2024 г.	1	-	-	-	-	-	1
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	53	-	-	(53)	-	-	-
	3а 2024 г.	61	-	-	(8)	-	-	53
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	11 475	-	-	(11 475)	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	2 233	-	-	(2 233)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	2 233	-	-	-	-	2 233

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	180	-	-	(180)	-	-	-
	3а 2024 г.	755	-	-	(575)	-	-	180
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	319	-	-	(319)	-	-	-
	3а 2024 г.	237	83	-	-	-	-	319
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	13	-	-	(13)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	13	-	-	-	-	13
Итого	3а 2025 г.	80 246	4	-	(80 138)	(25)	X	87
	3а 2024 г.	142 502	15 548	-	(77 723)	(81)	X	80 246

5 Пояснения к Отчету о финансовых результатах

5.1 Выручка

Наименование показателя	2025	2024
Выручка	73999	70816
Техническое обслуживание и ремонт транспортных средств	73999	70816
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества (материалов)	-	176

5.2 Себестоимость продаж

Себестоимость продаж в разрезе элементов затрат представляют собой следующее:

Наименование показателя	2025	2024
Себестоимость продаж	60530	68208
Расходы на оплату труда	467	622
Страховые взносы	128	198
Техническое обслуживание и ремонт автомобилей	59933	67231
Расходы по договорам гражданско-правового характера	60	60
Запасные части	0	0
Аренда нежилых помещений и транспортных средств	0	0
Инвентарь и инструменты	0	0
Спецодежда и средства индивидуальной защиты	0	0
Материалы по охране труда	1	1
Смазочные материалы, технические жидкости	0	0
Материалы, используемые в производстве	0	0
Амортизация основных средств	0	0
Экологические платежи	0	0
Прочие материалы работы и услуги	2	97

5.3 Управленческие расходы

Наименование показателя	2025	2024
Управленческие расходы, в том числе:	13909	14640
Услуги управляющей компании	5626	2621
Расходы на оплату труда	5018	7511
Аренда офиса	529	373
Аренда зданий, сооружений	0	130
Страховые взносы	1425	2370
Расходы по договорам гражданско-правового характера	171	157
Командировочные расходы	20	16
Аудиторские услуги	364	717
Амортизация офисных ОС	59	55
Прочие расходы	697	690

5.4 Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	2025	2024
Прочие доходы	395	689
Возмещение понесенных расходов от Фонда социального страхования Российской Федерации	0	0
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	0	183
Доходы, связанные с реализацией основных средств	0	0
Прибыль прошлых лет	10	1
Списание кредиторской задолженности	25	80
Прочие внереализационные доходы	360	425
Прочие расходы	(4501)	(2404)
Расходы на услуги банков	(168)	(187)
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	-	(150)
Расходы, связанные с реализацией основных средств	-	-
Прочие внереализационные расходы	(358)	(55)
Списание дебиторской задолженности	(3733)	(87)
Расходы прошлых лет	(242)	(1925)

5.5 Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код	за 2025г.	за 2024г.
Материальные затраты	5610	50	251
Расходы на оплату труда	5620	5561	8 144
Отчисления на социальные нужды	5630	1553	2 567
Амортизация	5640	59	55
Прочие затраты	5650	67215	71 830
Итого по элементам	5660	74439	82 847
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	74439	82 847

	ная разниц а		ые активы	е обязатель ства	стоимос ть	стоимо сть	ная разниц а	временная разница	ые активы	ые обязател ьства		Призн ание	Погаш ение		Призн ание	Погаш ение
1	2	3	4	5	А	Б	6	7	8	9	10	10а	10б	11	11а	11б
Основные средства		104 139,11		20 827,82	45			45 313,91		11				-58		14
					313,91					328,48				825,20		706,30
01, 02.01, 02.03, 02.11, 02.05, 02.04		104 139,11		20 827,82	45			45 313,91		11				-58		14
Оценочные обязательства и резервы	718		143		477		477		119		-241	32	92			
96.01.1	932,26		786,45		888,41		888,41		472,10		043,85	075,11	336,07			
	547		109		363		363		90		-183	24	70			
	887,22		577,44		966,80		966,80		991,70		920,42	428,88	408,98			
96.01.2	171		34		113		113		28		-57	7	21			
	045,04		209,01		921,61		921,61		480,40		123,43	646,23	927,09			
Итого	718	104 139,11	143	20 827,82	523		477	45 313,91	119	11	-241	32	92	-58		14
	932,26		786,45		202,32		888,41		472,10	328,48	043,85	075,11	336,07	825,20		706,30

Порядок расчета

Гр. 6, 7. Временные разницы на 01.01.2026

Для активов (на активных и активно-пассивных счетах)

Если гр. А < гр. Б, то гр. 6 = гр. Б - гр. А

Если гр. А > гр. Б, то гр. 7 = гр. А - гр. Б

Для обязательств (на пассивных счетах)

Если гр. А < гр. Б, то гр. 7 = гр. Б - гр. А

Если гр. А > гр. Б, то гр. 6 = гр. А - гр. Б

Гр. 8, 9. Отложенные налоговые активы и обязательства на 01.01.2026

Гр. 8 = гр. 6 * 25%

Гр. 9 = гр. 7 * 25%

Гр. 10, 11. Изменение временных разниц

Гр. 10 = гр. 6 - гр. 2

Гр. 11 = гр. 7 - гр. 3

Гр. 10а, 10б. Изменение отложенного налогового актива (проводки по счету 09)

Если гр. 10 > 0, то гр. 10а = гр. 10 * 25%. Проводка: Дт 09 Кт 99

Если гр. 10 < 0, то гр. 10б = -гр. 10 * 25%. Проводка: Дт 99 Кт 09

Гр. 11а, 11б. Изменение отложенного налогового обязательства (проводки по счету 77)

Если гр. 11 > 0, то гр. 11а = гр. 11 * 25%. Проводка: Дт 99 Кт 77

Если гр. 11 < 0, то гр. 11б = -гр. 11 * 25%. Проводка: Дт 77 Кт 99

Связь между величинами отложенных активов (обязательств) на отчетные даты и их изменением за период раскрыта в Справке-расчете эффекта изменения ставок налога на прибыль.

6. Прочие пояснения

6.1 Связанные стороны

Перечень связанных сторон Организации по следующим группам:

Организация	Тип связи	Информация, подтверждающая принадлежность к данной категории связанных сторон
ООО «Ресурс Групп»		
Козлов Александр Сергеевич	контроль	Принадлежит 50% доли ООО «Ресурс Групп»
Анучина Анна Сергеевна	контроль	Принадлежит 50% доли ООО «Ресурс Групп»
ООО «РесурсТранс»	влияние	100 % принадлежит ООО «Ресурс Групп»
ООО «РТ Лизинг»	влияние	100 % принадлежит ООО «Ресурс Групп»
ООО «РТ Лайн»	влияние	100% принадлежит ООО «РТ Лайн Общественный транспорт»
ООО «РТ Лайн Общественный транспорт»	влияние	100% принадлежит ООО «Ресурс Групп».
ООО «ТрансАвтоСнаб»	влияние	51% принадлежит ООО «Ресурс Групп».
ООО ЮКОН альянс	влияние	51% принадлежит ООО «Ресурс Групп».

Таким образом, бенефициарными владельцами являются Козлов Александр Сергеевич, Анучина Анна Сергеевна, которым принадлежит по 50 % доли ООО «Ресурс Групп»

Обществом совершены следующие операции со связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	2025	2024
Продажи связанным сторонам		
ООО «РесурсТранс»	73999	70919
ООО «РТ Лайн»	0	0
ООО «Ресурс Групп»	0	41
Закупки у связанных сторон		
ООО «Ресурс Групп»	5618	2621
ООО «РесурсТранс»	0	0
ООО «РТ Лайн»	0	0

Цены на оказание услуг связанным сторонам соответствуют рыночным. Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях. Платежи в пользу ООО «Ресурс Групп» являются вознаграждением за услуги управления.

Займы, выданные Обществом связанным сторонам, более подробная информация в п 4.3. «Финансовые вложения»:

Наименование связанной стороны	2025	2024
Сальдо по ООО «РТ Лайн» на начало года	269 645	269 645
Платежи в связи с предоставлением займов (получение векселей)		
Поступления от возврата предоставленных займов (погашения векселей)	-	-
Сальдо по ООО «РТ Лайн» на конец года	168 645	269 645

Начисления по договорам выданных займов и вексельным обязательствам:

Наименование связанной стороны	2025	2024
ООО «РТ Лайн»	50 182	47 858

Информация о незавершенных на 31 декабря 2025 г. операциях со связанными сторонами:

Строка отчетности / Наименование связанной	31.12.2025	31.12.2024	Вид операции
Дебиторская задолженность			
ООО «РТ Лайн»	-	-	-
ООО «РесурсТранс»	-	2759	Продажа Услуг по ТО и Р
ООО «Ресурс Групп»	-	-	-
филиал РТ в г. С.Петербург	-	2447	Продажа Услуг по ТО и Р
филиал РТ в г. Н.Новгород	-	557	Продажа Услуг по ТО и Р
филиал РТ в г. Чита	-	16	Продажа ТМЦ
Кредиторская задолженность			
ООО «РесурсТранс»	-	26058	Предоплата за Услуги по ТО и Р
филиал РТ в г. Калининград	-	-	-
филиал РТ в г. Москва	-	2250	Предоплата за Услуги по ТО и Р
филиал РТ в г. Н.Новгород	-	-	-
филиал РТ в г. Новосибирск	-	11308	Предоплата за Услуги по ТО и Р
филиал РТ в г. С.Петербург	-	-	-
филиал РТ в г. Самара	-	7967	Предоплата за Услуги по ТО и Р
филиал РТ в г. Саратов	-	9880	Предоплата за Услуги по ТО и Р
филиал РТ в г. Чита	-	18269	Предоплата за Услуги по ТО и Р
филиал РТ в г. Челябинск	-	14822	Предоплата за Услуги по ТО и Р
филиал РТ г. Екатеринбург	-	397	Предоплата за Услуги по ТО и Р
ООО «Ресурс Групп»	-	1219	Приобретение Услуг по сопровождению деятельности
ООО «РТ Лайн»	-	-	-

Вся дебиторская и кредиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит Генерального директора и управляющую компанию ООО «Ресурс Групп».

Информация о вознаграждении руководящего состава представлена в таблице ниже.

Вид вознаграждения	2025	2024
Оплата труда	-	-
Страховые взносы	-	-
Вознаграждение управляющей компании	5618	2621

Информация о выданных обеспечениях, в т.ч по организациям, являющимся связанными сторонами.

Наименование организации, в пользу которой Клиентом предоставлено поручительство	Наименование должника (лица за которого Клиентом предоставлено поручительство)	Сумма поручительства, руб.	Дата предоставления	Дата истечения срока поручительства	Описание обязательства, по которому предоставлено поручительство (Кредитное соглашение, Договор поставки и т.п.)
ПАО Сбербанк	ООО "РесурсТранс"	113 400	22.01.2024	22.07.2025	Кредитный договор
АО Альфа-банк	ООО "РесурсТранс"	499352	05.05.2023	05.05.2026	Кредитный договор
АО Альфа-банк	ООО "РесурсТранс"	98800	19.07.2023	30.04.2026	Кредитный договор
АО Альфа-банк	ООО "РТ Лизинг"	465 196	03.05.2023	30.04.2028	Кредитный договор
ПАО Сбербанк	ООО "РТ Лизинг"	349 367	27.04.2023	27.04.2028	Кредитный договор
ИТОГО		1997581			

6.2. Условные налоговые обязательства

Действующее Налоговое законодательство Российской Федерации допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Кроме того, по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства, Общество в отдельных случаях применяет такие интерпретации законодательства, которые приводят к снижению общей суммы налогов Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

6.3 Оценочные обязательства

На 31 декабря 2025 г. и 31 декабря 2024 г. у Общества имеются оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков работников в размере 478 тыс. руб. и 719 тыс. руб., соответственно.

Наименование показателя	2025	2024
Оценочные обязательства на начало года	719	191
Признано оценочных обязательств	917	1616
Списано оценочных обязательств	1158	(1088)
Оценочные обязательства на конец года	478	719

6.4 Информация о рисках хозяйственной деятельности.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности Общества могут быть объединены в следующие укрупнённые группы:

- (1) финансовые риски;
- (2) правовые риски;
- (3) репутационные риски.

Общество не исключает возможности быть подверженным рыночному риску (процентный), кредитному риску и риску ликвидности, но оценивает потенциальное влияние на данную отчетность как низкое.

Риск изменения процентной ставки

Общество оценивает потенциальное влияние изменения процентной ставки на данную отчетность как низкое.

Кредитный риск

Общество оценивает кредитный риск по предоставленным им заемным средствам, как низкий, так как займы были предоставлены на незначительные суммы.

Общество не имеет имущества, переданного ему в залог в качестве обеспечения причитающейся ему задолженности.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования,

6.5 Судебные разбирательства

У Общества отсутствуют судебные разбирательства, в которых оно является ответчиком.

6.6 Влиянии на деятельность Общества геополитической напряженности.

После роста геополитической напряженности в начале 2022 года, Общество анализирует потенциальные последствия на макроэкономическую среду, а также на товарные и финансовые рынки. Неопределенность вокруг потенциальных санкций и ограничений деловой активности российских компаний осложняет оценку последствий и возможного воздействия на деятельность Общества в среднесрочной и долгосрочной перспективе

6.7. События после отчетной даты

Значимые события после отчетной даты отсутствуют.

7. Корректировка отчетности

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год от «03» марта 2026 является первоначальной (финансовой) отчетностью за 2025 год. В состав бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год включены Пояснения к отчетности.

«03» марта 2026 г.

Генеральный директор ООО «Ресурс Групп»



Маркина Е.Н.

Полный список обособленных подразделений

КОД ИФНС	Наименование ИФНС	КПП	ОКТМО	Наименование объекта учета	Адрес объекта учета
5256	МИФНС России №20 по Нижегородской обл.	525801001	22701000	Администрация ООО «СиМ Автосервис»	603140, Нижегородская обл., Нижний Новгород, Переулок Мотальный, дом № 10, оф.11
2800	УФНС России по Амурской обл.	280745001	10730000	Автосервис ООО «СиМ Автосервис» в г. Свободный	Амурская область, г. Свободный, ул. Литвиновская, 2/1 помещение ул.
7500	УФНС по Забайкальскому краю	753645001	76701000	Автосервис ООО «СиМ Автосервис» в г. Чита	Забайкальский край, г. Чита, ул. Токмакова, 46
4205	МИФНС №15 по Кемеровской обл.	420545001	32701000	Автосервис ООО «СиМ Автосервис» в г. Кемерово	г. Кемерово, улица Юрия Двужильного, дом 4а, помещение 1

Генеральный директор ООО «Ресурс Групп»



Маркина Е.Н.