ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СИАЛАВТО-СЕЛЕКТ»

ЗА 2025 ГОД

Содержание

1.Организация и виды деятельности 3
2.Производственные показатели Общества 4
3.Методика подготовки бухгалтерской отчетности 4
4.Информация об учетной политике 5
5.Нематериальные активы 5
6.Основные средства и незавершенное капитальное строительство 6
7.Запасы 7
8.Финансовые вложения 8
9.Денежные средства 8
10.Дебиторская и кредиторская задолженность 9
11.Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства 11
12.Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства. Изменение оценочных значений 13
13.Налоговая задолженность 13
14.Капитал 14
15.Доходы и расходы, нераспределенная прибыль 14
16.Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства 16
17.Операции со связанными сторонами 17
18.Изменения в учетной политике на 2024 год 19
Общество не планирует внесение существенных изменений в учетную политику и основной вид деятельности на 2024 год. 19
19.Прочая информация 19

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «СИАЛАВТО-СЕЛЕКТ» (далее Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025 года.

1. Организация и виды деятельности

Общие сведения

Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 23 по Красноярскому краю 19.08.2019 года ОГРН 1192468028642.

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «СИАЛАВТО-СЕЛЕКТ».

Сокращенное фирменное наименование ООО «СИАЛАВТО-СЕЛЕКТ».

Юридический адрес Общества: Россия, 660111, г. Красноярск, ул. Пограничников, дом 101, пом.1, ком.22

Фактический адрес Общества: РФ, Россия, 660111, г. Красноярск, ул. Пограничников, дом 101.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Основные виды деятельности Общества в проверяемом периоде:

- Торговля автотранспортными средствами и запасными частями
- Техническое обслуживание и ремонт (в том числе гарантийный) транспортных средств

В 2025 году среднесписочная численность работающих в Обществе составила 28 человек.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. исполнительные и контролирующие органы Общества представлены следующим образом:

Единоличный Исполнительный орган Общества

Должность	Наименование	Основание полномочий	Срок полномочий
Директор	Нощик С.А.	Трудовой договор от 22.02.2023, Протокол внеочередного собрания участников о назначении директором Нощик С.А. от 21.02.2023	С 22.02.2023 по 21.02.2029

Бенефициарные владельцы Общества

ФИО	% доли в уставном капитале
Кузнецов Александр Сергеевич	35.5
Нощик Сергей Александрович	64.5

2. Производственные показатели Общества

Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам деятельности за 2025 год.:

Вид деятельности	Доходы, тыс. руб.	Доля в общей сумме доходов, %	Расходы, тыс. руб.	Доля в общей сумме расходов, %	Прибыль от продаж, тыс. руб.
Реализация автомобилей	**1 797 832**	**94,95**	**1 776 549**	**96,59**	**21 283**
Реализация запасных частей, дополнительного оборудования, аксессуаров	**39 977**	**2,11**	**39 721**	**2,16**	**256**
Техническое обслуживание, гарантийный ремонт транспортных средств	**22 518**	**1,19**	**22 993**	**1,25**	**-475**
Агентское, комиссионное, услуги по хранению, аренда	**32 950**	**1,75**	**0**	**0**	**32 950**
	1 893 277	**100,00**	**1 839 263**	**100,00**	**54 014**

3. Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется организацией ООО «УК «СИАЛАВТО» договору оказания услуг №50 от 25.12.2020г

Ответственность за организацию бухгалтерского учета в Обществе, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет ООО «УК «СИАЛАВТО».

Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление бухгалтерской отчетности несет ООО «УК «СИАЛАВТО».

Бухгалтерский и налоговый учет автоматизирован и ведется с использованием компьютерной программы 1С бухгалтерия (версия 8.3).

Общество разработало рабочий план счетов (РПС) на основе Плана счетов бухгалтерского учета, утвержденного Минфином РФ от 31.10.2000 № 94Н.

Рабочий план счетов содержит синтетические счета, субсчета аналитического уровня, необходимые для адекватного отражения всех хозяйственных операций с учетом особенностей организационной структуры Общества, принятой учетной политики, раздельного учета операций, полноты формирования бухгалтерской отчетности.

4. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает 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;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества за 2025 год, отражены ниже в соответствующих разделах пояснительной записки.

Учетная политика применяется последовательно на протяжении нескольких лет.

В учетную политику, применяемую в 2025 году, не вносились существенные изменения, требующие ретроспективной корректировки бухгалтерской отчетности.

Существенных ошибок, исправленных в отчетном году, у Общества не было.

При подготовке настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества предполагает, что Общество будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Также не предполагается прекращение деятельности по какому-либо направлению.

Показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, включая показатели настоящей пояснительной записки, формируются в тысячах рублей.

5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов Обществом ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н. Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

В соответствии с учетной политикой нематериальные активы, приобретенные не за денежные средства, оцениваются по стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организации.

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации), но не более срока деятельности Общества.

Амортизация нематериальных активов осуществляется линейным способом.

В отчетности нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

Информация о наличии и движении нематериальных активов отражена в Приложениях к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табл. 1.1).

6. Основные средства и незавершенное капитальное строительство

Учет основных средств Обществом ведется в соответствии с Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н и Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств от 13.10.2003 г. № 91н.

Учет предметов договоров аренды (субаренды), а также иных договоров, положения которых по отдельности или во взаимосвязи предусматривают предоставление за плату имущества во временное пользование, ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16 октября 2018 г. № 208н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 25 декабря 2018 г., регистрационный № 53162).

В составе основных средств отражены активы, имеющие материально-вещественную форму, используемые в производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд, срок полезного использования которых превышает 12 месяцев, не предназначенные для перепродажи и способные приносить Обществу экономические выгоды в будущем.

Основные средства стоимостью в пределах не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

В отчетности основные средства отражены по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Объекты основных средств, приобретенные за плату, приняты к учету в сумме фактических затрат на приобретение, сооружение, изготовление (за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов) и иных затрат, непосредственно связанных с приобретением, сооружением и изготовлением объекта основных средств, и доведением их до состояния, в котором они пригодны к использованию.

По вновь вводимым в эксплуатацию объектам основных средств, срок полезного использования определяется в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Срок полезного использования основных средств, бывших в эксплуатации, определяется исходя из установленного учетной политикой способа для новых объектов.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом. Переоценка основных средств в 2025 году Обществом не проводилась. СПИ по результатам тестирования не пересматривались.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в Отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Виды внеоборотных активов, отраженны в Бухгалтерском балансе на 31.12.2025:

- Основные средства, эксплуатируемые организацией, в сумме 34 361 тыс. руб.;
- Права пользования активами, в сумме 2 032 тыс. руб.
- Инвестиционная недвижимость, в сумме 140 357 тыс. руб.

Информация о наличии и движении основных средств отражена в Приложениях к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табл. 4.1).

Информация о структуре незавершенных капитальных вложений в основные средства отражена в Приложениях к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табл. 4.5).

Информация о наличии и движении прав пользования активами отражена в Приложениях к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табл. 4.2).

По состоянию на отчетную дату на государственной регистрации объекты недвижимого имущества не находились.

Информация об арендованных основных средствах:

№ п/п	Наименование арендодателя	Объект ОС	Сумма 31.12.2025, тыс. руб.	Сумма 31.12.2024
1	СИАЛАВТО ООО	Часть помещения №1 по адресу ул.Пограничников,101	2 287	2 287
2	Департамент муниципального имущества	Земельный участок кад.номер 24:50:0400231:87	20 268	20 678
	Итого		**20 904**	**20 904**

7. Запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу). Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, относятся в дебет счета 44 "Расходы на продажу".

Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.

При отпуске товаров их оценка производится организацией:

- Группа товаров автомобили – по себестоимости каждой единице товара
- Иные товары по средней себестоимости.

Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Тара учитывается по фактической себестоимости на счете 41 "Товары", субсчет "Тара под товаром и порожняя", учетные цены не применяются.

Информация о наличии и движении запасов отражена в Приложениях к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табл. 6.1).

Стоимость материально-производственных запасов, переданных в соответствии с условиями Дилерского договора в залог на 31.12.2025

СОВКОМБАНК ФАКТОРИНГ ООО 3 820 тыс. руб.

Сумма на 31.12.2025, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2024, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2023, тыс. руб.
3 820	119 941	96 998

8. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.02г. № 126н.

Финансовые вложения на 31.12.25 года отсутствуют.

9. Денежные средства

Остаток денежных средств Общества на 31.12.2025 представлен:

Наименование показателя	Сумма на 31.12.2025, тыс. руб.	Наименование показателя и формы бухгалтерской отчетности	Сумма по данным отчетности, тыс. руб.	Наименование показателя и форму бухгалтерской отчетности	Сумма по данным отчетности, тыс. руб.
Денежные средства в кассе	12 932	x	x	x	x
Денежные средства на расчетных счетах	18 276	x	x	x	x

Наименование показателя	Сумма на 31.12.2025, тыс. руб.	Наименование показателя и формы бухгалтерской отчетности	Сумма по данным отчетности, тыс. руб.	Наименование показателя и форму бухгалтерской отчетности	Сумма по данным отчетности, тыс. руб.
Денежные средства в пути	1 100				
Итого	32 309	Стр.4500 Отчета о движении денежных средств	32 309	Стр.1250 Бухгалтерского баланса	32 309

По состоянию на 31.12.2025 действуют следующие договора:

№ СБО/402925-326356 Оборотный от 27.06.2025 с Банк ВТБ (ПАО) с лимитом 100 000 тыс. руб.

№ FPS/2898/МФ-РКЛ/23 от 07.08.2023с ПАО СОВКОМБАНК ПАО с лимитом 117 000 тыс. руб.

10. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Расшифровка существенной краткосрочной дебиторской задолженности строка 1230:

№	Вид задолженности. Дебиторы, задолженность которых превышает 5% от показателя.	Задолженность, тыс. руб.	
		На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	Краткосрочная задолженность покупателей и заказчиков. В том числе:	**8 567**	**29 480**
	Ювенал ООО	1 848	16 295
	СБЕРБАНК ПАО	608	
	Кузьмишко Юрий Сергеевич		1 340
	ЛЮБИМЫЙ СЕРВИС ООО	275	1 216
	МОСКВИЧ АО МАЗ	270	1 096
	ЭКСПЕРТ ООО		930
	ДЖЕЙЛЭНД РУС ООО	857	
	Джетур Мотор Рус ООО	3 010	938
	КРЕДИТ ЕВРОПА БАНК	382	
	Прочие покупатели	1 317	7 665
2	Краткосрочная задолженность по авансам выданным. В том числе:	**34 205**	**28 812**
	СИТИ22 ООО		21 366

№	Вид задолженности. Дебиторы, задолженность которых превышает 5% от показателя.	Задолженность, тыс. руб.	
		На 31.12.2025	На 31.12.2024
	ДЖЕЙЛЭНД РУС ООО	22 552	
	Джетур Мотор Рус ООО	3 310	2 209
	ДУБЛЬГИС ООО	1 553	1 430
	ЧЕРИ АВТОМОБИЛИ РУС АО		1 140
	КАРИНВЕСТ ООО	1 442	
	МОСКВИЧ АО МАЗ	2 800	
	прочее	2 548	2 667
3	Краткосрочная задолженность прочих дебиторов и кредиторов, в том числе:	**9 138**	**10 559**
	ДЖЕЙЛЭНД РУС ООО	1 317	
	Джетур Мотор Рус ООО	773	2 801
	МОСКВИЧ АО МАЗ	1 183	
	СИАЛАВТО АБАКАН ООО		2 184
	ЧЕРИ АВТОМОБИЛИ РУС АО		2 242
	СБ РФ		1 020
	Кар Маркет Эксперт ООО		850
	ЮВЕНАЛ ООО	4 626	
	прочее	1 239	1 462
4	Расчеты по налогам и сборам		**16 476**
5	ПРОЧЕЕ	**4 672**	
	Итого	**56 582**	**85 327**

По состоянию на 31.12.2025 сомнительная дебиторская задолженность отсутствует.

Кредиторская задолженность

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражены суммы задолженности поставщикам и подрядчикам, текущая задолженность по оплате труда перед персоналом, задолженность перед государственными и внебюджетными фондами, задолженность по налогам и сборам, авансы полученные, прочие кредиторы (строка 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса):

Наименование строки баланса	31.12.2025 г., тыс. руб.	31.12.2024 г., тыс. руб.
Краткосрочная кредиторская задолженность составляет:	**196 425**	**178 850**
в том числе:		
1. Поставщики и подрядчики, всего из них:	**173 724**	**145 073**
АВТО ФИНАНС БАНК АО	1 166	47 115

Наименование строки баланса	31.12.2025 г., тыс. руб.	31.12.2024 г., тыс. руб.
Альт1 Факторинг АО	7 240	
МБ РУС КАПИТАЛ ООО	41 276	48 464
СОВКОМБАНК ФАКТОРИНГ ООО	100 230	25 621
СИАЛАВТОФРАНЦ ООО	207	153
УК СИАЛАВТО ООО	1 181	
К-Сервис ООО	763	
ЛЮБИМЫЙ СЕРВИС ООО	1 201	
ПЕРВЫЙ СЕРВИС ООО	16 945	16 886
прочее	3 515	6 834
2. Задолженность по оплате труда перед персоналом	**931**	**1 865**
3. Задолженность внебюджетным фондам	**517**	**524**
4. Задолженность по налогам и сборам	**1 508**	**816**
5. Авансы полученные	**3 494**	**8 915**
6. Прочие кредиторы, всего из них:	**16 250**	**21 657**
ЛЮБИМЫЙ СЕРВИС ООО	16 000	21 000
прочее	250	657

По состоянию на 31.12.2025 просроченная кредиторская задолженность или кредиторская задолженность, не оплаченная в срок, установленная договором, отсутствует.

11. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства

Учет обязательств по займам и кредитам осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» (ПБУ 15/2008), утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.10.2008 №107н.

Общество учитывает находящиеся в его распоряжении заемные средства, срок погашения которых по условиям договора превышает 12 месяцев, в составе долгосрочной задолженности, и отражает их по строке 1410 Бухгалтерского баланса.

Наименование кредитора	По состоянию на 31.12.2025, тыс.руб.			По состоянию на 31.12.2024, тыс.руб.		
	Основной долг	Начисленные проценты	Всего	Основной долг	Начисленные проценты	Всего
Ювенал ООО	15 000	310	15 310			
К-СЕРВИС ООО	38 000	588	38 588			
ЛЮБИМЫЙ СЕРВИС ООО	84 300	1 125	85 425			
СИАЛАВТО ООО	20 000	331	20 331			
ПЕРВЫЙ СЕРВИС ООО	20 000	334	20 334			

Наименование кредитора	По состоянию на 31.12.2025, тыс.руб.			По состоянию на 31.12.2024, тыс.руб.		
	Основной долг	Начисленные проценты	Всего	Основной долг	Начисленные проценты	Всего
СИАЛАВТОФРАНЦ ООО	89 900	4 550	94 450	92 700	1 313	94 013
Кузнецов Александр Сергеевич	15 000		15 000	15 000		15 000
Нощик Сергей Александрович	30 000	415	30 415	30 000	420	30 420
ИТОГО	**312 200**	**7 653**	**319 853**	**137 500**	**1 713**	**139 213**

Проценты по полученным займам начисляются ежемесячно. Общая сумма начисленных процентов за 2025 год 79 223 тыс. руб. (отражены по строке 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах). Проценты, подлежащие включению в стоимость инвестиционного актива, отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025 сумма недополученных займов по сравнению с условиями договоров займа отсутствует.

Задолженность по кредитам и займам представлена по строке 1510 «Краткосрочные заемные средства» бухгалтерского баланса следующими суммами:

Наименование кредитора	По состоянию на 31.12.2025, тыс.руб.			По состоянию на 31.12.2024, тыс.руб.		
	Основной долг	Начисленные проценты	Всего	Основной долг	Начисленные проценты	Всего
ПАО "Сбербанк России"				165 395	318	165 713
Совкомбанк ПАО	3 820	143	3 963	103 537	2 255	105 792
Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) в г. Москве	64 719	315	65 034			
ББР Банк АО				36 434		36 434
Ювенал ООО				36 700	313	37 013
К-СЕРВИС ООО				27 500	221	27 721
ЛЮБИМЫЙ СЕРВИС ООО				26 000	218	25 218
СИАЛАВТО ООО				21 200	179	21 379
ИТОГО	**68 539**	**458**	**68 997**	**278 072**	**2 676**	**280 748**

Сроки погашения по действующим кредитам и займам:

Наименование кредитора	Договор	Дата окончания действия	Процентная ставка, %

Наименование кредитора	Договор	Дата окончания действия	Процентная ставка, %
ПАО СОВКОМБАНК	№ 5503/Кс-РКЛ/23 от 21.12.2023	17.12.2026	КС ЦБ РФ+5,5%
Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) в г. Москве	СБО/402925-326356 Оборотный от 27.06.2025	27.06.27	КС ЦБ РФ +6,00%
СИАЛАВТОФРАНЦ ООО	Договор займа № 7 от 14.02.24г.	31.12.2027	16%
Нощик Сергей Александрович	Договор займа №88 от 18.07.2024	18.07.2027	18%
Кузнецов Александр Сергеевич	Договор займа № 89 от 18.07.2024г.	18.07.2027	18 %
Ювенал ООО	Соглашение №9 от 30.11.24	31.12.27	10%
К-СЕРВИС ООО	Договор займа №7 от 15.06.2023г.	31.12.2027	10%
ЛЮБИМЫЙ СЕРВИС ООО	Договор займа №17 от 26.05.2023г.	31.12.2027	10%
ПЕРВЫЙ СЕРВИС ООО	Договор займа № 1 от 27.01.2025	31.12.27	10%
СИАЛАВТО ООО	Договор займа № 33 от 21.06.2023	31.12.2027	10.5%

12. Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства. Изменение оценочных значений

Общество не имеет сомнительных долгов.

В Обществе нет МПЗ, по которым требуется снижение стоимости, поэтому резервы по этим группам не формируются.

При этом с 2025 года Общество формирует резерв на оплату предстоящих отпусков, на конец года отражен остаток начисленного резерва, который составляет 685 тыс.руб.

13. Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной+ деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2025 году, составили:

- налог на прибыль – 23%;
- налог на добавленную стоимость – 20%;
- налог на имущество – 2,2%.

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

14. Капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 10 000 тыс. руб.

В 2025 был уменьшен добавочный капитал на 30 859 тыс. руб. за счет накопленных убытков.

Чистые активы Общества на 31.12.25 составили 21 012 тыс.руб.

15. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Бухгалтерский учет доходов и расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» 9/99, утв. приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.05.1999г. № 32н, и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» 10/99, утв. приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.05.1999г. № 33н.

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) и активов сторонним организациям и физическим лицам, отражается на счетах реализации по мере отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи активов и предъявлению покупателю расчетных документов, если договором не предусмотрен иной порядок перехода права собственности.

В Отчете о прибылях и убытках выручка отражена за вычетом НДС (налога на добавленную стоимость). К доходам от обычных видов деятельности отнесена выручка от реализации автомобилей, запасных частей, дополнительного оборудования, аксессуаров; от услуг по техническому обслуживанию и ремонту (в том числе гарантийному) транспортных средств.

В состав прочих доходов относятся иные доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности.

В отчетном периоде продажа продукции Обществом на условиях товарообмена (бартера) не производилась.

Расходы признаются Обществом в двух случаях:

- когда имеется уверенность в том, что осуществление затрат является причиной извлечения соответствующего дохода. Затраты могут быть признаны расходом непосредственно (в случае реализации услуг, работ, признания управленческих или коммерческих расходов) или через выбытие активов, для создания которых Общество ранее осуществляло эти затраты (основные средства, материально-производственные запасы, собственная продукция и т. д.). Тогда в учете признаются расходы по обычным видам деятельности или прочие расходы (выбытие прочих активов, отличных от продукции);
- когда осуществление затрат не может быть непосредственно соотнесено с каким-то доходом или становится очевидным, что предполагаемый по соответствующим затратам доход получен не будет. Тогда в учете признаются прочие расходы (например, оплата процентов по кредитам, расходы по консервации основных средств и т.д.). Расходы также признаются в случае возникновения обязательства без факта поступления имущества.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Управленческие расходы списываются в состав текущих затрат.

Доходы и расходы за отчетный год отражены в Отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности, по прочим доходам и расходам.

Доходы и расходы от обычных видов деятельности:

Наименование показателя	Сумма за 2025 год, тыс. руб.
Выручка всего (стр.2110 Отчета о финансовых результатах)	**1 893 277**
в том числе:	
реализация автомобилей	1 797 832
реализация запасных частей, дополнительного оборудования, аксессуаров	39 977
техническое обслуживание, гарантийный ремонт транспортных средств	22 518
агентское, комиссионное вознаграждение, услуги по хранению, аренда	32 950
Себестоимость всего (стр.2120 Отчета о финансовых результатах)	**1 839 264**
в том числе:	
реализация автомобилей	1 776 549
реализация запасных частей, дополнительного оборудования, аксессуаров	39 721
техническое обслуживание, гарантийный ремонт транспортных средств	22 993
агентское, комиссионное вознаграждение, услуги по хранению, аренда	
Валовая прибыль (стр.2110 – стр. 2120)	**54 013**
Коммерческие расходы (стр.2210 Отчета о финансовых результатах)	**92 753**
в том числе:	
реализация автомобилей	87 751
реализация запасных частей, дополнительного оборудования, аксессуаров	2 072
техническое обслуживание, гарантийный ремонт транспортных средств	1 166
агентское, комиссионное вознаграждение, услуги по хранению, аренда	1 764
Управленческие расходы (стр.2220 Отчета о финансовых результатах)	**21 476**
в том числе:	
реализация автомобилей	20 281

Наименование показателя	Сумма за 2025 год, тыс. руб.
реализация запасных частей, дополнительного оборудования, аксессуаров	481
техническое обслуживание, гарантийный ремонт транспортных средств	264
агентское, комиссионное вознаграждение, услуги по хранению, аренда	450
Прибыль от продаж (стр.2200 Отчета о финансовых результатах)	**(60 216)**

Прочие доходы и расходы состоят из следующих статей:

наименование показателя	Сумма за 20245г, тыс руб
Проценты к получению	**4 176**
Проценты к уплате	**79 223**
Прочие доходы, в том числе:	**114 289**
Возмещение ущераба	4 363
Премия/Бонус за продажи	107 427
Корректировка стоимости товара, реализованного в прошлом периоде (по соглашению с поставщиком)	1 658
прочее	841
Прочие расходы, в том числе:	**18 771**
Услуги банка и расчетно-кассовое обслуживание	10 263
Списание ОС	1 979
Налоги и сборы	3 352
прочее	3 177
Отложенный налог на прибыль	**9 794**

Убыток по итогам отчетного периода до налогообложения составил 29 951тыс. руб.,в том числе:

- Убыток по доходам и расходам от обычных видов деятельности в сумме 60 216 тыс. руб.
- Прибыль по прочим доходам и расходам в сумме 30 265 тыс. руб.

16. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

Общество ведет учет расчетов по налогу на прибыль согласно Положению по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль ПБУ 18/02».

Общая сумма наколенных налоговых убытков на 31.12.2025 – 103 756 тыс. руб.

17. Операции со связанными сторонами

Список связанных сторон Общества на 31 декабря 2025 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)
1	ООО «Автотехцентр-сервис»	Россия, 660111, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Пограничников, 101
2	ООО «УК «СИАЛАВТО»	Россия, 660111, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Пограничников, 101
3	ООО «СИАЛАВТО»	Россия, 660111, г. Красноярск, ул. Пограничников, 101
4	ООО «СИАЛАВТО-Взлетка»	Россия, 660111, г. Красноярск, ул. Пограничников, 101
5	ООО «ЮВЕНАЛ»	660111, Красноярский край, Красноярск г, Пограничников ул, дом 101, помещение 1 ком18
6	ООО «К-Сервис»	660111, Красноярский край, Красноярск г, Пограничников ул, дом 101, помещение 4, комната 3
7	ООО «Первый сервис»	660111, Красноярский край, Красноярск г, Пограничников ул, дом 101, помещение 5, комната 4
8	ООО «Любимый Сервис»	660111, Красноярский край, Красноярск г, Пограничников ул, дом 101, помещение 4, комната 4
9	Индивидуальный предприниматель Нощик Сергей Александрович	660048, Красноярский край, Красноярск г, Караульная ул, дом №47
10	ООО «СИАЛАВТОФРАНЦ»	660020, Красноярский край, г Красноярск, ул Караульная, зд. 86, помещ. 1, ком. 7

Взаимоотношения со связанными сторонами осуществляются по договорам аренды помещений (офисных, складских, торговых залов) договорам поставки товара и оборудования.

У связанных сторон приобретаются услуги (ответственного хранения, услуги сервиса) товары, есть договора полученных и выданных займов.

На отчетные даты остатки по операциям со связанными сторонами представлены следующим образом:

Наименование актива / Обязательства	Сумма на 31.12.2025, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2024, тыс. руб.

Наименование актива / Обязательства	Сумма на 31.12.2025, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2024, тыс. руб.
АКТИВЫ		
Дебиторская задолженность за выполненные работы (услуги), авансы поставщикам		
Дебиторская задолженность покупателей	2 296	18 947
Дебиторская задолженность по фин.вложениям		66 475
Дебиторская задолженность по прочим операциям	4 626	2 184
Итого активы:	**6 922**	**87 606**
ПАССИВЫ		
Кредиторская задолженность за приобретенные товары (работы, услуги)	21 249	22 526
Кредиторская задолженность покупателей	3 516	2 934
Кредиторская задолженность по займам	274 438	206 343
Кредиторская задолженность по прочим операциям	16 000	21 011
Итого пассивы:	**315 203**	**252 814**

В следующей таблице представлена виды и общая сумма операций со связанными сторонами:

Виды операций	Сумма за 2025 год, тыс. руб.	Сумма за 2024 год, тыс. руб.
Доходы		
Доходы по обычным видам деятельности без учета НДС	56 952	28 273
Прочие доходы без учета НДС	24 212	11 606
Итого доходы	**81 164**	**39 879**
Расходы		
Приобретение товаров, работ, услуг	33 877	32 727
Приобретение объектов основных средств		
Прочие расходы		
Итого расходы:	**33 877**	**32 727**

Резервы по сомнительным долгам в отношении связанных сторон не создавались. Задолженность связанных сторон в отчетном и предыдущем периодах не списывалась. Сомнительных и долгов и долгов, нереальных для взыскания, по состоянию на отчетную дату за связанными сторонами не числится.

Расчеты со связанными сторонами в отчетном периоде произведены в денежной безналичной форме.

Вознаграждения управляющего персонала за 2025 год составили 1 604,3 тыс. рублей, страховые взносы –352,9 тыс. рублей.

Вознаграждения управляющего персонала за 2024 год составили 3 754,2 рублей, страховые взносы – 613,8 рублей.

18. Изменения в учетной политике на 2026 год

Общество не планирует внесение существенных изменений в учетную политику и основной вид деятельности на 2026 год.

19. Прочая информация

Выданные обеспечения и гарантии

Информация по поручительствам, выданным по обязательствам иных организаций перед третьими лицами (связанными сторонами):

№ п/п	Вид обеспечения	Сумма обязательств на 31.12.2025, тыс. руб.	Сумма обязательств на 31.12.2024, тыс. руб.
1	Поручительства, гарантии и залоги	226 154	393 865

Дата «07» февраля 2026 г.

ООО «СИАЛАВТО-СЕЛЕКТ»

Директор Нощик С.А.

Главный бухгалтер Чурило С.П.