# ПОЯСНЕНИЯ

## К бухгалтерскому балансу
## и отчету о финансовых результатах
## ООО «СБСВ-КЛЮЧАВТО СЕРВИС

### 1 Общие сведения об ООО «СБСВ-КЛЮЧАВТО СЕРВИС»

1.1 Общество с ограниченной ответственностью «СБСВ-КЛЮЧАВТО СЕРВИС» зарегистрировано 23.08.2001
ООО «СБСВ-КЛЮЧАВТО СЕРВИС» ОГРН 1022301066259;
ИНН 2305020502, КПП 230501001

**Основной вид деятельности:** ОКВЭД 33.12 «Ремонт машин и оборудования»

1.2 Юридический адрес предприятия: 353290, Краснодарский край, город Горячий Ключ, Революции ул., дом 4, офис 15

1.3 Фактический адрес предприятия: 353290, Краснодарский край, город Горячий Ключ, Революции ул., дом 4, офис 15

1.4 Уставный капитал предприятия составляет 250 000 руб.

Учредители и доля

1. Баринова Вера Михайловна -27 %
2. Сергеев Виктор Алексеевич-27 %
3. Сторожев Юрий Филиппович-13,5 %
4. Красова Елена Юрьевна -13,5%
5. ООО «ГК «СБСВ-КЛЮЧАВТО»-10%

1.5 **Информация об обособленных подразделениях и филиалах общества**

Филиалов и обособленных подразделений у Общества нет.

1.6 Функции единоличного исполнительного органа Общества исполняет Генеральный директор, действующий на основании Устава.

1.7 Основной вид деятельности: ремонт машин и оборудования (ОКВЭД 33.12).

1.8. Среднегодовая численность работающих за 2025 год составила 163 чел.

### 2. Сведения о бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, и Федерального Закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете».

Отступления от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности места не имели.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

Бухгалтерская отчетность составлена на основе принципа непрерывности деятельности исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

В соответствии с учетной политикой организации информация по сегментам в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается. (п. 2 ПБУ 12/2010)

В 2025 году Общество не участвовало в совместной деятельности.

В 2025году Общество не получало государственную помощь.

В 2025 году Общество не прекращало отдельные виды деятельности. Основные средства и иные внеоборотные активы, использование которых прекращено в связи с решением об их продаже, по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

На момент подготовки бухгалтерской отчетности Общество не имеет судебных разбирательств, оказывающих существенное влияние на отчетность. Общество является ответчиком в ряде арбитражных процессов. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенное влияние на финансовое положение Общества.

События после отчетной даты в соответствии с п. 6 ПБУ 7/98 места не имели.

Проведена инвентаризация:

-основных средств;
-материально-производственные запасы;
-денежные средства;
-финансовые вложения;
-расчеты с поставщиками и подрядчиками;
-расчеты с покупателями и заказчиками;
-расчеты по налогам и сборам

### *3 Проведение инвентаризации*

Проведена инвентаризация:

| Объект учета | Дата, на которую проведена инвентаризация |
|---|---|
| Денежные средства | 31.12.2025 |
| Запасы | 31.12.2025 |
| Основные средства | 31.12.2025 |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 31.12.2025 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 31.12.2025 |
| Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами | 31.12.2025 |
| Резервы, расходы будущих периодов | 31.12.2025 |

**Основные элементы учетной политики**

Общество ведет бухгалтерский учет активов, обязательств, фактов хозяйственной деятельности путем двойной записи на взаимосвязанных счетах бухгалтерского учета, включенных в рабочий план счетов бухгалтерского учета.

Рабочий план счетов бухгалтерского учета утверждается предприятием в соответствии с Приказом МФ РФ от 31.10.2000 №94н «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению».

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом, в основе которого используется бухгалтерская программа «1-С Предприятие 8.3».

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется ООО «ГК «СБСВ-КЛЮЧАВТО» по договору №69АУТ-21 от 01.01.2021г.

Существенные ошибки в бухгалтерском учете и отчетности Общества подлежат обязательному исправлению.

Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономическое решение заинтересованных пользователей, принимаемое на основе отчетной

информации. Существенность показателя при формировании бухгалтерской отчётности определяется совокупностью качественных и количественных факторов. Существенной признается сумма, отношение которой к итогу соответствующих данных за отчетный год составляет 10%.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Инвентаризация проводится в обязательном порядке в случаях, перечисленных в п. 27 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н

Инвентаризация имущества и обязательств проводится в соответствии с порядком, утвержденным приказом Минфина России от 13.06.95 № 49. Сроки проведения инвентаризации конкретных видов имущества и обязательств устанавливаются отдельными приказами руководителя организации. Инвентаризация может дополнительно проводится в специально оговоренных по решению руководителя Общества случаях.

**Основные средства и капитальные вложения**

Единицей учета основных средств является инвентарный объект.
В организации выделяются следующие группы основных средств:
Здания
Земельные участки
Сооружения
Транспортные средства
Офисная техника и оборудование
Производственный и хозяйственный инвентарь

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость не более 100 000 руб., за исключением:

-недвижимого имущества, включая земельные участки

-активов, включенных в группу «Сооружения»

Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Контроль наличия и движения основных средств, по которым не применяется ФСБУ 6/2020 ведется на забалансовых счетах группы МЦ.

Объекты недвижимого имущества, включая земельные участки, а также основные средства, включенные в группу «Сооружения» учитываются в общем порядке по правилам ФСБУ 6/2020, не зависимо от их первоначальной стоимости.

Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно.

Амортизация начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Амортизация прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации по всем объектам ОС производится линейным способом.

После признания объекты основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Организация проверяет основные средства и капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов"

Проверка на обесценение производится по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Результаты проверки основных средств и капитальных вложений на обесценение подтверждается регистром «Акт проверки запасов, основных средств и капитальных вложений на обесценение».

Для начисления обесценения в случае, если оно имело место, используется счет 02.

При осуществлении капитальных вложений в основные средства на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в капитальные вложения включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). При расчете приведенной стоимости применяется ставка, утверждаемая отдельным приказом.

Основное средство признается инвестиционным активом при одновременном выполнении следующих условий:

- подготовка актива которого к предполагаемому использованию превышает 24 месяца,

-расходы на приобретение, сооружение и (или) изготовление актива превышают 10 млн. руб.

## Учет НМА

Организация применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» начиная с отчетности за 2024 год.
Организация применяет ФСБУ 26/2020 в редакции Приказа Минфина России от 30.05.2022 N 87н в части учета капитальных вложений в нематериальные активы начиная с отчетности за 2024 год.

Организация переходит на ФСБУ 14/2022 в соответствие с пунктом 53 стандарта.
Организация переходит на ФСБУ 26/2020 в части учета капитальных вложений в нематериальные активы в соответствие с пунктом 26 стандарта.
Единицей учета нематериальных активов является инвентарный объект.
Инвентарным объектом нематериальных активов признается совокупность прав на него, возникающих в соответствии с договорами либо иными документами, подтверждающими существование у организации прав на такой актив.
Сложный объект, включающий несколько охраняемых результатов интеллектуальной деятельности, признается в качестве отдельного инвентарного объекта нематериальных активов (например, кинофильм, иное аудиовизуальное произведение, театрально-зрелищное представление, мультимедийный продукт, единая технология).
В организации выделяются следующие группы НМА:
-программы ЭВМ,
- разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности.
Контроль за наличием и движением объектов, которые не удовлетворяют признакам пункта 4 ФСБУ 14/2022, но в отношении которых у организации есть исключительные права или права на основании лицензионных договоров (иных документов), осуществляется с использованием забалансового учета.
(Основание: п. 9 ФСБУ 14/2022).

Организация не применяет ФСБУ 14/2022 в отношении активов, характеризующихся признаками, установленными п. 4 ФСБУ 14/2022, но имеющих стоимость не более 100 000 руб.
Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.
Контроль наличия и движения активов осуществляется с использованием забалансового учета.
После признания НМА по всем видам и группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.
При осуществлении капитальных вложений в нематериальные активы на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в капитальные вложения включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). При расчете приведенной стоимости применяется ставка, утверждаемая отдельным приказом.
В случае приобретения ОС с программным обеспечением, позволяющим реализовывать заявленные свойства ОС, расходы на приобретение прав на программное обеспечение, необходимое для эксплуатации ОС, рассматриваются как расходы на доведение этого ОС до состояния, в котором он пригоден для использования. Такое программное обеспечение является неотъемлемой частью ОС и его стоимость подлежит включению в первоначальную стоимость ОС.
Ликвидационная стоимость объекта нематериальных активов считается равной нулю, за исключением случаев, когда:

а) договором предусмотрена обязанность другого лица купить у организации объект нематериальных активов в конце срока его полезного использования;

б) существует активный рынок для такого объекта, с использованием данных которого можно определить его ликвидационную стоимость;

в) существует высокая вероятность того, что активный рынок для такого объекта будет существовать в конце срока его полезного использования.

Амортизация по объектам НМА начисляется ежемесячно.
Амортизация начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете.
Амортизация прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта НМА с бухгалтерского учета.
Начисление амортизации по всем объектам НМА производится линейным способом.
Организация проверяет НМА и капитальные вложения в НМА на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов"
Проверка на обесценение производится по состоянию на 31 декабря отчетного года.
Результаты проверки НМА на обесценение подтверждается регистром «Акт проверки запасов, основных средств, НМА и капитальных вложений на обесценение».
Для начисления обесценения в случае, если оно имело место, используется счет 05.
Организация учитывает стоимость сервисного договора в качестве расходов текущего периода, а в случае наличия права на возврат предоплаты в случае досрочного расторжения договора – в качестве дебиторской задолженности.

**Запасы**

Единицей учета запасов является номенклатурный номер.

Приобретение материалов, товаров отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

Затраты по заготовке и доставке, понесенные при приобретении запасов (материалов, товаров для перепродажи), включаются в стоимость этих запасов.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки).

На отчетную дату запасы оцениваются с учетом обесценения. На предмет наличия (отсутствия) признаков обесценения проверяются запасы, находящиеся на балансе организации более 365 дней. Признаками обесценения запасов являются потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости.

В случае, если проверка запасов подтверждает превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи, создается резерв под обесценение.

Результаты проверки запасов на обесценение подтверждается регистром «Акт проверки запасов, основных средств и капитальных вложений на обесценение».

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются в общем порядке по правилам ФСБУ 5/2019.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости за исключением автомобилей. Оценка автомобилей осуществляется по себестоимости каждой единицы.

**Финансовые вложения и денежные эквиваленты**

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один договор займа, доля в Уставном капитале в одной организации).

В случае несущественности (менее 10 % от суммы, уплачиваемой продавцу) величины затрат на приобретение таких финансовых вложений (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу), как ценные бумаги, по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу, такие затраты признаются прочими расходами организации в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету ценные бумаги.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями (прочими доходами).

Периодичность начисления процентов по займам – ежемесячно.

В случае, если наблюдаются признаки обесценения финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, организация осуществляет проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости таких финансовых вложений.

В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанная корректировка проводится ежемесячно.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, относится на финансовые результаты (в составе прочих доходов или расходов)

Выбытие финансовых вложений признается в бухгалтерском учете организации на дату прекращения действия трех условий принятия их к бухгалтерскому учету, приведенных в п. 2 ПБУ 19/02.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется при выбытии по средней стоимости.

Формой резервирования обесценения финансовых вложений в части договоров предоставленных процентных займов является резерв сомнительных долгов Объекты финансовых вложений представляют собой дебиторскую задолженность, (Приложение к Письму Минфина России от 22.01.2016 N 07-04-09/2355, п. 2 Письма Минфина России от 03.06.2015 N 03-03-06/2/32037).

Депозиты до востребования, депозиты сроком 3 месяца и менее относятся к денежным эквивалентам и отражаются по строке 1250 бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты».

## Учет аренды

При выполнении условий, установленных п. 11, 12 ФСБУ 25/2018, предметы аренды с рыночной стоимостью не более 300 тыс. руб. и сроком аренды не более 12 месяцев не признаются в качестве права пользования активом (ППА).

Факт выполнения условий документируется Актом, утверждаемым руководителем организации.

При непризнании предмета аренды в качестве ППА арендные платежи признаются в составе расходов ежемесячно в течение срока аренды.

Начисление процентов на обязательство по аренде осуществляется ежемесячно.

При классификации объекта учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды, арендные платежи признаются в составе доходов ежемесячно в течение срока аренды.

## Создание оценочных обязательств, резервов

Общество формирует оценочное обязательство (резерв) по сомнительным долгам.

Сомнительной признается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от оценки вероятности погашения долга должником. Значение вероятности погашения долга определяется по следующему принципу:

- при просрочке оплаты свыше 365 дней, вероятность погашения долга должником оценивается как 0% и резерв по такой задолженности формируется в размере 100% от суммы долга. Сформированное оценочное обязательство учитывать на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам», с детализацией по контрагентам и договорам. Отчисления производить по каждому сомнительному долгу по окончании каждого квартала. Размер резерва по сомнительным долгам не ограничивается.

Общество формирует оценочное обязательство по предстоящим расходам на оплату отпусков сотрудников в соответствии с нормами ПБУ 8/2010.

Учет ведется на счете 96 «Резервы предстоящих расходов», обособленно от других видов резервов.

Исходными данными для определения процента отчисления и предельной величины отчислений для формирования оценочного обязательства по отпускам, являются плановые значения на отчетный год:

- плановая численность сотрудников;
- плановая годовая сумма расходов на оплату труда;
- страховые взносы с плановых расходов на оплату труда,

исходя из которых рассчитывается процент ежемесячных отчислений для определения величины оценочного обязательства и предельной суммы отчислений.

Исходными данными для начисления оценочного обязательства являются начисления (и взносы на них) отчетного месяца, за исключением начислений, не участвующих при расчете среднего заработка для оплаты отпусков.

Ежемесячно, документом «Отражение зарплаты в регламентном учете», производится формирование оценочного обязательства по группам работников основного производства, вспомогательного производства, АУП и т.д. Распределение величины оценочного обязательства по счетам учета затрат производится аналогично отражению в учете начисленной заработной платы работников соответствующей группы, в корреспонденции с кредитом счета 96. При признании оценочного обязательства по отпускам, величина оценочного обязательства признается в расходах по обычным видам деятельности. Формирование оценочного обязательства отражается по дебету счетов учета затрат в зависимости от трудовых функций работников (Дт 20, 25, 26) по категориям работников (по подразделениям) обособленно от начисленной заработной платы. При достижении оценочным обязательством предельно допустимых размеров, отчисления прекращаются, оценочное обязательство для предстоящей оплаты отпусков считается сформированным. По итогам отчетного года, размер оценочного обязательства уточняется на 31 декабря исходя из количества дней неиспользованного трудового отпуска, накопленных работниками на конец года, среднедневной суммы расходов на оплату труда (с учетом установленной методики расчета среднего заработка) и страховых взносов на обязательное страхование (в ПФ, ФСС, МС). В течение года уточнение величины оценочного обязательства пропорционально неиспользованным дням трудового отпуска не производится.

Расходы на выплату отпускных в полном объеме списываются за счет сформированного оценочного обязательства. Если величины сформированного оценочного обязательства недостаточно для полного покрытия расходов на выплату отпускных и соответствующих взносов, разница относится на счета учета затрат в общем порядке.

Остаток величины оценочного обязательства для оплаты отпусков, не использованный на 31 декабря, переносится на следующий год.

## Учет займов и кредитов

Краткосрочными считаются займы и кредиты, полученные на срок, не превышающий 12 месяцев. Все остальные займы и кредиты относятся к долгосрочным.

В бухгалтерском балансе заемные и кредитные средства представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Задолженность представляется как краткосрочная, если срок обращения (погашения) по ней не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные задолженности представляются как долгосрочные.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Периодичность начисления процентов по кредитам и займам - ежемесячно.

## Доходы и расходы организации

Доходы и расходы организации в зависимости от их характера, условий получения и специфики деятельности организации делятся на доходы (расходы) от обычных видов деятельности и прочие доходы (расходы).

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации товаров (работ, услуг). Остальные доходы и расходы, отражаются в составе прочих доходов (расходов).

Прочими Доходами (Расходами), в частности, признаются:

-Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (при классификации в качестве объектов учета операционной аренды для Арендодателя)

-Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в субаренду

-Доходы (расходы) от продажи основных средств

-Доходы (расходы) от продажи материалов

- Доходы (расходы), связанные с предоставлением за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности

-и т.д.

Доходы в виде операционной аренды признаются ежемесячно в течение срока аренды.

Доходы от реализации признаются в учёте по методу начисления.

Общество ведет учет расходов в соответствии с правилами, установленными ПБУ 10/99 «Расходы организации» и утвержденной калькуляцией себестоимости. Калькуляция затрат на производство и реализацию продукции, товаров, работ, услуг утверждается отдельным приказом руководителя.

Затраты на производство включаются в себестоимость того отчетного периода, к которому они относятся, независимо от времени их возникновения.

Учет расходов на содержание административно-управленческого персонала ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы», с последующим списанием на счет № 90 «Продажи» субсчет «Управленческие расходы» в разрезе номенклатурных групп (метод директ-костинг) пропорционально выручке, исчисленной нарастающим итогом.

Учет общепроизводственных затрат ведется на счете 25.01 «Общепроизводственные расходы с последующим закрытием на счет 20 «Основное производство» ежемесячно.

Расходы, собранные в течение отчетного периода на счете бухгалтерского учета 20 «Основное производство» списываются в дебет счетов: № 90 «Продажи» по номенклатурным группам; № 44.01.1 «Издержки обращения» (предпродажная подготовка автомобиля в т.ч. ремонт новых автомобилей); № 96 «Резервы предстоящих расходов» (гарантийное первое ТО),№ 28 «Брак в производстве».

Затраты, учитываемые на счете 25 «Общепроизводсвенные расходы» по деятельности, связанной с торговлей автотранспортными средствами, с техническим обслуживанием и ремонтом автотранспортных средств распределяются в разрезе видов номенклатурных групп пропорционально наработанным нормо/часам.

Затраты по подменным и демонстрационным автомобилям, учитываемые на счете 23 «Вспомогательные производства» закрываются на счет 44 «Расходы на продажу» ежемесячно.

Расходы, собранные в течение отчетного периода на счете бухгалтерского учета 20 «Основное производство» списываются в дебет счетов: № 90.02 «Себестоимость продаж», кроме расходов на предпродажную подготовку автомобилей, учитываемых как товары. Указанные расходы закрываются на счет 44 «Расходы на продажу» по номенклатурным группам.

Расходы на продажу, сформированные на счете 44 «Расходы на продажу» ежемесячно списываются в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу» в полном размере (в разрезе номенклатурных групп).

## Расчеты по налогу на прибыль

Организация применяет Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02.

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах. Текущий налог на прибыль начисляется записью по дебету счета 99 и кредиту счета 68 в сумме, равной сумме налога на прибыль по налоговой декларации

Расход (доход) по налогу на прибыль формируется на счете 99 из двух составляющих:

-текущего налога на прибыль;

-отложенного налога на прибыль, под которым понимают изменение ОНА и ОНО за отчетный период, за исключением ОНА и ОНО, являющихся результатами операций, не формирующих бухгалтерскую прибыль (убыток)

Порядок расчета временных разниц (вычитаемых и налогооблагаемых) организован балансовым способом. При балансовом способе временные разницы определяются по состоянию на отчетную дату как разность между балансовой стоимостью активов и обязательств и их налоговой величиной.

Разницы, влияющие на одну и ту же налоговую базу (облагаемую по одной ставке, в одной юрисдикции, с возможностью взаимозачета прибылей и убытков), объединяются в группы и сальдируются. В итоге в группе остается только одна разница - или вычитаемая, или налогооблагаемая.

**Влияние изменения Учетной политики на бухгалтерскую отчетность за 2025 год**

Изложено в разделе 5. Расшифровка строк бухгалтерской отчетности

Причина изменения с 01.01.2025 года положений учетной политики для целей бухгалтерского учета – начало обязательного применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

**Сведения об отчетности**
**Расшифровки строкам бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правилах бухгалтерского учета и отчетности и Федерального Закона №402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете».

Существенных изменений, принятых содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним не произошло.

Данная бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывной деятельности в обозримом будущем. Этот принцип предполагает, что общество будет продолжать деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Обязательства будут погашаться в установленном порядке. Возникающий дефицит краткосрочных активов обеспечивается:

- потоками от операционной деятельности
- привлекаемыми заемными средствами

**Расшифровка строк бухгалтерского баланса (тыс. руб.)**

**Изменение учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022**

Организация применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» начиная с отчетности за 2024 год.

Организация применяет ФСБУ 26/2020 в редакции Приказа Минфина России от 30.05.2022 N 87н в части учета капитальных вложений в нематериальные активы начиная с отчетности за 2024 год.

Организация переходит на ФСБУ 14/2022 в соответствие с пунктом 53 стандарта.

Организация переходит на ФСБУ 26/2020 в части учета капитальных вложений в нематериальные активы в соответствие с пунктом 26 стандарта.

В бухгалтерской отчетности за 2025 год данные за 2024 год не корректируются и отражаются в величинах, указанных в бухгалтерской отчетности за 2024 год.

Переходные корректировки организация отражает в Отчете об изменения капитала по строкам: 3313 «Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала», 3323 «Расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала».

## Расшифровка строк бухгалтерской отчетности

### Строка 1150 «Основные средства»

Наличие и движение основных средств:

**4. Основные средства**

**4.1. Наличие и движение основных средств**

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | списано | | | | переоценка | | перекласифицировано | | | |
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | амортизация | обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | За 2025 г. | 8 793 | (4 662) | 2 856 | (5 542) | 3 975 | (3 168) | - | - | - | - | - | 6 107 | (3 854) |
| | За 2024 г. | 7 961 | (3 171) | 832 | - | 195 | (1 685) | - | - | - | - | - | 8 793 | (4 662) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | |
| Здания | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Сооружения | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2025 г. | 2 585 | (569) | - | (854) | 246 | (505) | - | - | - | - | - | 1 731 | (828) |
| | За 2024 г. | 1 753 | (75) | 832 | - | - | (494) | - | - | - | - | - | 2 585 | (569) |
| Офисное оборудование | За 2025 г. | 150 | (150) | - | (150) | 150 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 150 | (104) | - | - | - | (46) | - | - | - | - | - | 150 | (150) |
| Транспортные средства | За 2025 г. | 6 058 | (3 943) | 2 856 | (4 538) | 3 580 | (2 663) | - | - | - | - | - | 4 376 | (3 026) |
| | За 2024 г. | 6 058 | (2 992) | - | - | 195 | (1 146) | - | - | - | - | - | 6 058 | (3 943) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Рабочий скот | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Продуктивный скот | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Многолетние насаждения | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Земельные участки | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Объекты природопользования | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения в арендованное имущество | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Другие виды основных средств | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Инвестиционная недвижимость - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | |
| Здания | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Сооружения | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Земельные участки | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

**4.2. Наличие и движение прав пользования активами**

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 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 | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Права пользования активами - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| Здания | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

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

### 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Амортизируемые основные средства - всего | 2 252 | 4 131 | 4 790 |
| в том числе: | | | |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 903 | 2 016 | 1 678 |
| Офисное оборудование | - | - | 46 |
| Транспортные средства | 1 350 | 2 115 | 3 066 |
| Неамортизируемые основные средства - всего | - | - | - |

### 4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего | - | - | - |
| Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего | - | - | - |
| Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего | - | - | - |

**4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)**

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение | списано | принято к учету в качестве основных средств | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего | За 2025 г. | - | - | 2 856 | - | - | (2 856) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 832 | - | - | 832 | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| Транспортные средства | За 2025 г. | - | - | 2 856 | - | - | (2 856) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Другие виды основных средств | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 832 | - | - | 832 | - | - |
| Капитальные вложения на создание основных средств - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| Другие виды основных средств | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| Другие виды основных средств | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

**4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость**

| 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 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

Общество осуществляет амортизацию по всем группам ОС линейным способом.

Изменение величины ликвидационной стоимости, способа начисления амортизации места не имело. Организация в течение отчетного периода пересматривала срок полезного использования по отдельным объектам основных средств. В целом по группам учета основных средств срок полезного использования не поменялся.

Информация о сроках полезного использования:

| Группы ОС | Срок полезного использования (лет) |
|---|---|
| Здания | 31 |
| Сооружения | 7 - 30 |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 5-15 |
| Транспортные средства | 5-11 |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 3 -14 |
| Другие виды основных средств | 6-13 |

В организации отсутствуют основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основные средства, находящиеся в залоге.

Организация применяет способ оценки основных средств по всем группам по первоначальной стоимости.

Проверкой основных средств на предмет наличия обесценения по состоянию на 31.12.2025 г. установлено, что признаки обесценения основных средств отсутствуют.

Инвестиционная недвижимость отсутствует.

**Информация о капитальных вложениях**

Наличие и движение капитальных вложений

| 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 2025 г. | - | 2856 | - | 2856 | |
| | 5250 | за 2024 г. | - | 832 | - | 832 | - |
| в том числе: | 5241 | за 2025 г. | - | 2856 | | 2856 | |
| | 5251 | за 2024 г. | - | 832 | | 832 | |
| Приобретение объектов основных средств | 5242 | за 2025 г. | - | 2856 | | 2856 | |
| | 5252 | за 2024 г. | - | 832 | | 832 | |

Указанные капитальные вложения являются капитальными вложениями в объекты, отличные от Инвестиционной недвижимости.

Обесценения капитальных вложений в отчетном периоде места не имело.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений, отсутствуют.

**Информация об арендованных объектах**

Для осуществления своей деятельности ООО «СБСВ-КЛЮЧАВТО СЕРВИС» арендует помещение под офис в г. Горячий Ключ, а также здания котельных, чиллеры, офисную технику). Лизинговое имущество, учитываемое на балансе согласно ФСБУ 25/2018 отсутствует.

Информация об арендованных объектах, учитываемых на забалансовом счете

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025г. | На 31 декабря 2024г. | На 31 декабря 2023г. |
|---|---|---|---|
| Полученные в аренду основные средства | 52 641 | 243 501 | 243 501 |

Организация использует право, предусмотренное подпунктом «а» пункта 11 ФСБУ 25/2018 в отношении аренды офиса.

Арендные платежи в рамках данных договоров в 2025 г. составили 43 363 тыс. руб., (на основании сведений, имеющихся на дату составления бухгалтерской отчетности).

При использовании права не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, предусмотренного п. 11, 12 ФСБУ 25/2018 арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды. Периодичность признания расходов по аренде – ежемесячно.

**Информация о ППА**

По состоянию на отчетную дату 31.12.2025 г. у Организации не имеются активы, отраженные в учете в качестве ППА.

**Строка 1170 и 1240 «Финансовые вложения»**

Наличие и движение долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений

**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 2025 г. | 114 803 | - | 261 241 | 322 916 | - | 12 038 | - | - | 53 127 | - |
| | За 2024 г. | 32 565 | - | 470 963 | 439 232 | - | 16 854 | - | - | 114 803 | - |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | 114 803 | - | 261 241 | 322 916 | - | 12 038 | - | - | 53 127 | - |
| | За 2024 г. | 32 565 | - | 470 963 | 439 232 | - | 16 854 | - | - | 114 803 | - |

Объекты финансовых вложений представляют собой задолженность по предоставленным процентным займам, формой резервирования обесценения финансовых вложений в отношении такого актива является резерв сомнительных долгов (Приложение к Письму Минфина России от 22.01.2016 N 07-04-09/2355, п. 2 Письма Минфина России от 03.06.2015 N 03-03-06/2/32037).

В ходе оценки руководством дебиторской задолженности на 31.12.2025г., сомнительная задолженность, подлежащая резервированию в отношении финансовых вложений, не выявлена. Ранее образованные резервы по сомнительным долгам в отношении финансовых вложений отсутствуют.

**Строка 1210 «Запасы»**

Наличие и движение запасов

**6.1. Наличие и движение запасов**

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты | списано | | резерв под обесценение | изменения видов запасов | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
| | | | | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | |
| Запасы - всего | За 2025 г. | 5 978 | - | 251 469 | (257 276) | - | - | X | X | 172 | - |

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | За 2024 г. | 12 260 | - | 385 092 | (391 374) | - | - | X | X | 5 978 | - |
| в том числе: Сырье и материалы | За 2025 г. | 5 978 | - | 17 550 | (1 471) | - | - | (22 015) | - | 41 | - |
| | За 2024 г. | 12 260 | - | 48 279 | (54 561) | - | - | (54 561) | - | 5 978 | - |
| Готовая продукция | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары | За 2025 г. | - | - | 5 253 | (5 253) | - | - | 130 | - | 130 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 9 960 | (9 960) | - | - | - | - | - | - |
| Затраты на доставку товаров до складов организации | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Незавершенное производство | За 2025 г. | - | - | 228 667 | (250 551) | - | - | 21 885 | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 337 454 | (381 237) | - | - | 43 784 | - | - | - |
| Расходы будущих периодов | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Иные виды запасов | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

Организация применяет способ расчета себестоимости запасов по методу средней себестоимости за исключением автомобилей. Оценка автомобилей осуществляется по себестоимости каждой единицы.

Организация в отчетном периоде не изменяла способ расчета себестоимости запасов.

Проверкой запасов на предмет наличия обесценения установлено, что фактическая себестоимость запасов не превышает чистую стоимость их продажи, обесценение отсутствует. Ранее созданные резервы под обесценение не создавались.

Информация об авансах, предварительной оплате, уплаченные Организацией в связи с приобретением, запасов, отраженные в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса:

Тыс.руб.

| Показатель | 31.12.2025 |
|---|---|
| Аванс в связи с приобретением запасов | 1 281 |

По состоянию на отчетную дату 31.12.2025 г. в Организации отсутствуют запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге.

## Строка 1230 «Дебиторская задолженность»

Наличие и движение дебиторской задолженности

**7. Дебиторская задолженность**

**7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | поступило | | списано | | | | | |
| | | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на расходы | восстановление резерва | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с факторинговыми компаниями | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 13 001 | - | 44 684 | - | (31 383) | (124) | - | - | 26 178 | - |
| | За 2024 г. | 17 413 | - | 12 833 | - | (17 245) | - | - | - | 13 001 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 1 945 | - | 626 | - | (1 953) | - | - | - | 618 | - |
| | За 2024 г. | 1 017 | - | 1 950 | - | (1 021) | - | - | - | 1 945 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 8 914 | - | 41 769 | - | (28 063) | - | - | - | 22 621 | - |
| | За 2024 г. | 15 730 | - | 9 778 | - | (15 568) | - | - | - | 9 940 | - |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | - | - | 49 | - | 124 | (124) | - | - | 49 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы по аренде (лизингу) | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 786 | - | (651) | - | (135) | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 786 | - | - | - | - | - | 786 | - |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | - | - | 1 163 | - | - | - | - | - | 1 163 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | - | - | 1 692 | - | - | - | - | - | 1 692 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 527 | - | - | - | (527) | - | - | - | - | - |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | 122 | - | - | - | (122) | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 122 | - | - | - | - | - | 122 | - |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расходы будущих периодов | За 2025 г. | 208 | - | 35 | - | (208) | - | - | - | 35 | - |
| | За 2024 г. | 140 | - | 197 | - | (129) | - | - | - | 208 | - |
| Выполненные этапы по незавершенным работам | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с факторинговыми компаниями | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | 13 001 | - | 44 684 | - | (31 383) | (124) | - | X | 26 178 | - |
| | За 2024 г. | 17 413 | - | 12 833 | - | (17 245) | - | - | X | 13 001 | - |

**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 | 612 | 612 | 1 944 | 1 944 | - | - |
| в том числе: | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 612 | 612 | 1 944 | 1 944 | - | - |

В ходе оценки руководством дебиторской задолженности на 31.12.2025 г., сомнительная задолженность, подлежащая резервированию, не выявлена.

## Строки 1410 и 1510 «Заемные средства»
## Строка 1520 «Кредиторская задолженность»

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности и заемных средств

**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 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по аренде | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Долгосрочные кредиты | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Долгосрочные займы | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Безвозмездные поступления | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по возмещению материального ущерба | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 40 340 | 24 349 | - | (62 468) | (1 513) | - | 708 |
| | За 2024 г. | 51 592 | 20 249 | - | (31 502) | - | - | 40 340 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 3 920 | 23 301 | - | (26 557) | - | - | 663 |
| | За 2024 г. | 970 | 3 999 | - | (1 049) | - | - | 3 920 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 112 | 1 049 | - | (1 161) | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | 165 | - | (53) | - | - | 112 |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 131 | - | - | (131) | - | - | - |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 110 | - | - | (110) | - | - | - |
| | За 2024 г. | 4 | 110 | - | (4) | - | - | 110 |
| Расчеты по аренде | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные кредиты | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные займы | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Проценты по займам и кредитам | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 528 | - | - | (499) | - | - | 29 |
| | За 2024 г. | 3 375 | 2 | - | (2 850) | - | - | 528 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | 1 640 | - | - | (1 640) | - | - | - |
| | За 2024 г. | 27 562 | - | - | (25 922) | - | - | 1 640 |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | 14 453 | - | - | (14 453) | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | 14 453 | - | - | - | - | 14 453 |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 6 192 | - | - | (4 670) | (1 513) | - | 10 |
| | За 2024 г. | 5 455 | 1 520 | - | (783) | - | - | 6 192 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | 13 385 | - | - | (13 378) | - | - | 7 |
| | За 2024 г. | 14 092 | - | - | (708) | - | - | 13 385 |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 2 | - | - | (2) | - | - | - |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Доходы, полученные в счет будущих периодов | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | 40 340 | 24 349 | - | (62 468) | (1 513) | X | 708 |
| | За 2024 г. | 51 592 | 20 249 | - | (31 502) | - | X | 40 340 |

**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 | - | 3 920 | - |
| в том числе: | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | - | 3 920 | - |

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащие включению в стоимость инвестиционных активов отсутствуют.

Доход от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива места не имеет.

Выданные векселя, выпущенные, проданные облигации отсутствуют.

Просроченная кредиторская задолженность, просроченная задолженность по кредитам и займам отсутствует.

Полученные обеспечения (залоги, поручительства и т.д.) отсутствуют.

**Информация о поручительствах**

Общество не выступает поручителем по кредитным обязательствам ООО «ГК «СБСВ-КЛЮЧАВТО».

**Строка 1540 «Оценочные обязательства»**

Наличие и движение оценочных обязательств

**8.3. Оценочные обязательства**

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | признано | списано | | |
| | | | | погашено | как избыточная сумма | |
| Оценочные обязательства - всего | За 2025 г. | 6 348 | 10 303 | 16 096 | 230 | 325 |
| | За 2024 г. | 9 564 | 21 018 | 21 533 | 2 702 | 6 348 |

Оценочные обязательства являются краткосрочными и отражаются по строке 1540 бухгалтерского баланса в разделе «Краткосрочные обязательства»

**Расшифровка Отчета о финансовых результатах**

Доходы признаются по методу начисления.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи товаров (автомобилей и запасных частей), услуги сервиса (ремонт и техобслуживание автомобилей), доходы от комиссионной продажи автомобилей.

Остальные виды деятельности признаются прочими.

Расшифровка строк Отчета о финансовых результатах

| Код | Группировки | ИТОГО |
|---|---|---|
| | | Факт 2025 г. |
| ***Финансовые показатели*** | | |
| **Раздел №0** | | |
| К | Общее количество автомобилей | 3,00 |
| Д | Количество проданных автомобилей ДЕМО | 3,00 |
| **Раздел №1** | **Раздел №1 "ДОХОДЫ"** | |
| **1** | **ВЫРУЧКА по основной деятельности без НДС (сч 90) стр 10** | **244 226 542,88** |
| 1.24 | Аренда постоянная | 274 142,49 |
| 1.505 | Услуга клиентской группы | 6 286 803,38 |
| 1.300 | Клининг (мойка) фасадов зданий | 85 175,00 |
| 1.301 | Услуга благоустройства и озеленения прилегающей территории | 5 501 812,56 |
| 1.303 | Услуга уборки административных и производственных помещений | 95 411 769,30 |
| 1.304 | Услуга уборки прилегающей территории | 592 704,17 |
| 1.700 | Услуги по техническому обслуживанию | 61 986 127,26 |
| 1.704 | Строительно-монтажные работы | 4 874 281,00 |
| 1.708 | Услуги по отоплению Стройсервис | 69 213 727,72 |
| **2** | **МАТЕРИАЛЬНЫЕ РАСХОДЫ (сч. 20)** | **37 360 536,64** |
| 2.505 | Услуга клиентской группы (расходы) | 5 287 889,39 |
| 2.300 | Материальные расходы по услугам клининга (мойка) фасадов зданий (расходы) | 68 140,00 |
| 2.301 | Материальные расходы по услугам благоустройства прилегающей территории (расходы) | 367 369,08 |
| 2.303 | Материальные расходы по услугам уборки административных и производственных помещений (расходы) | 25 932 762,45 |

| | | |
|---|---|---|
| 2.304 | Материальные расходы по услугам уборки прилегающей территории (расходы) | 476 899,97 |
| 2.700 | Услуги по техническому обслуживанию (расходы) | 3 279 418,44 |
| 2.704 | Материальные расходы Строительно-монтажные работы | 1 948 057,31 |
| **3** | **ВАЛОВЫЙ ДОХОД по основной деятельности (стр)** | **206 866 006,24** |
| 3.24 | Доходы от аренды постоянной | 274 142,49 |
| 3.505 | Доходы от услуги клиентской группы | 998 913,99 |
| 3.300 | Доходы от услуг клининга (мойка) | 17 035,00 |
| 3.301 | Доходы от услуг благоустройства и озеленения | 5 134 443,48 |
| 3.303 | Доходы от услуг уборки администртивный помещений | 69 479 006,85 |
| 3.304 | Доходы от услуг прилегающей территории | 115 804,20 |
| 3.700 | Доходы от Услуги по техническому обслуживанию | 58 706 708,82 |
| 3.704 | Доходы Строительно-монтажные работы | 2 926 223,69 |
| 3.708 | Доходы от Услуги по отоплению Стройсервис | 69 213 727,72 |
| **4** | **ДОХОДЫ от прочей деятельности (сч. 91)** | **15 677 861,64** |
| 4.1. | Доходы от реализации ДЕМО автомобилей | 1 516 281,44 |
| 4.2. | Доходы от реализации имущества | 436 292,13 |
| 4.3. | Возмещение убытков | 98 792,11 |
| 4.5. | Погашение кредиторской задолженности | 1 512 543,41 |
| 4.8. | Излишки инвентаризации | 1 536,00 |
| 4.12 | Проценты (%) к получению | 11 859 370,92 |
| 4.16 | Восстановлен не использованный резерв на оплату отпусков | 230 002,61 |
| 4.21 | Доходы от реализации ОС | 22 493,00 |
| 4.60 | Восстановление дебиторской задолженности (доходы) | 550,02 |
| **5** | **ИТОГО ДОХОДЫ по основной и прочей деятельности (стр.3+стр.4)** | **222 543 867,88** |
| **Раздел №2** | **Раздел №2 "РАСХОДЫ"** | |
| **6** | **Расходы по основной деятельности** | **233 204 286,03** |
| **6.1.** | **Оплата труда (ФОТ)** | **113 565 115,84** |
| 6.4.Н. | Оплата труда Сервис прочие | 107 056 687,36 |
| 6.1.4. | Оплата труда АУП (26 сч.) | 6 508 428,48 |
| **6.1.7** | **Резерв по отпускам, в т.ч.:** | **10 301 955,56** |
| 6.1.7.4.Н | Резерв по отпускам Сервис прочие | 9 788 148,07 |
| 6.1.7.4 | Резерв по отпускам АУП | 513 807,49 |
| **6.1.С** | **Страховые взносы (ФОТ)** | **27 537 447,18** |
| 6.1.4.СН | Страховые взносы Сервис прочие | 26 335 468,66 |
| 6.1.4.С | Страховые взносы АУП (26 сч.) | 1 201 978,52 |
| 6.3. | Амортизация | 615 284,25 |
| 6.3.т | Амортизация транспортных средств | 2 562 862,72 |
| **6.4.** | **Аренда СТО СБСВ общая** | **43 363 514,02** |
| 6.4.1. | Аренда СТО СБСВ (постоянная) | 18 235 845,10 |
| 6.4.2. | Аренда СТО расчетная (переменная) | 25 127 668,92 |
| **6.5.** | **СБСВ аутсорсинг** | **5 190 322,44** |
| 6.5.1. | СБСВ аутсорсинг | 3 529 329,96 |
| 6.5.4 | ИТ аутсорсинг | 1 660 992,48 |

| | | |
|---|---|---|
| 6.61 | Аренда ИТ оборудования | 6 413,61 |
| 6.7. | Аренда (лизинг) | 211 452,89 |
| 6.10. | Госпошлина и иные сборы (в т.ч. услуги МВД, снятие с учета) | 43 090,00 |
| **6.11.** | **ГСМ** | **18 777 945,61** |
| **6.11.1.** | **ГСМ (бензин)** | **395 087,43** |
| 6.11.1.3. | ГСМ (бензин) подменные автомобили | 395 087,43 |
| 6.11.2. | ГСМ (газ) | 5 370 984,43 |
| 6.11.3 | ГСМ (дизельное топливо МКУ) | 13 011 873,75 |
| 6.12. | Здравоохранение (охрана труда, медосмотр, медикаменты) | 167 797,71 |
| **6.13.** | **Инструмент, инвентарь, спец.оснастка, спецодежда** | **295 227,76** |
| 6.13.3 | Инструмент, инвентарь АХО | 281 983,00 |
| 6.13.4 | Инструмент, инвентарь, спец.оснастка, спецодежда ОТ | 13 244,76 |
| **6.14.** | **Информационные, консультационные услуги** | **201 200,00** |
| 6.14.5 | Информационные, консультационные услуги АУП | 201 200,00 |
| **6.15** | **Канцелярские товары** | **2 333,33** |
| 6.15.1 | Канцелярские товары АХО | 2 333,33 |
| 6.16. | Командировочные расходы | 127 400,00 |
| **6.17.** | **Коммунальные расходы** | **17 483,05** |
| 6.17.1 | Коммунальные расходы ОТ | 17 483,05 |
| **6.19.** | **Обучение всего** | **83 785,71** |
| 6.19.1. | Обучение персонала ОТ | 83 785,71 |
| 6.20. | Обязательное и добровольное страхование | 252 324,69 |
| **6.25.** | **Связь, подписка почта** | **52 318,09** |
| 6.25.1. | Связь, подписка, доставка почты АУП | 30 079,02 |
| 6.25.2. | Связь, интернет ИТ | 22 239,07 |
| 6.26. | Содержание оборудования | 8 536 519,21 |
| 6.26 | Текущий ремонт оборудования | 391 089,67 |
| **6.29.** | **Содержание зданий** | **56 550,00** |
| 6.29.2 | Содержание зданий ОТ | 56 550,00 |
| 6.31. | Содержание оргтехники (затраты ИТ) | 1 150,00 |
| 6.32. | Транспортные услуги (Транссервис) | 527 327,14 |
| 6.33. | Транспортный налог | 17 573,00 |
| 6.36. | Лицензии | 50 000,04 |
| **6.37.** | **Услуги собственных подразделений** | **248 802,51** |
| 6.37.2 | Транспорт собственный | 248 802,51 |
| **7** | **РАСХОДЫ от прочей деятельности (сч. 91.2)** | **1 021 255,90** |
| 7.1. | Проценты по кредитам | 157 063,92 |
| 7.3. | Расчетно-кассовое обслуживание | 110 829,12 |
| 7.7. | Убытки от реализации прочего имущества ( с НДС) | 8 904,09 |
| 7.10.. | Дебиторская задолженность списанная на убытки | 166 373,07 |
| 7.17 | Штрафы, пени, неустойки | 546 893,22 |
| 7.19.. | Содержание объектов ОС, не производственного назначения | 32 025,81 |
| 7.59 | Погрешность расчета себестоимости | -833,33 |
| **8** | **ИТОГО РАСХОДЫ по основной и прочей деятельности (стр.6 + стр.7)** | **234 225 541,93** |
| **Раздел №3** | **Раздел №3 "Финансовый результат"** | |

| | | |
|---|---|---|
| **9** | **Прибыль до налогообложения (стр 5 - стр. 8)** | **-11 681 674,05** |
| 9.1. | Налог на прибыль | -3 146 093,76 |
| **10** | **ИТОГО налоги (9.1 + 9.2)** | **-3 146 093,76** |
| **12** | **Чистая прибыль (стр.10 - стр.11) в т. ч.:** | **-8 535 580,29** |

Информация по учету расчетов по налогу на прибыль (ПБУ 18), руб.

**Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2025 г.**

| Код* | Показатель<br>Порядок расчета | Сумма |
|---|---|---|
| А | Прибыль до налогообложения<br>Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 | -11 682 966,24 |
| Б | Отложенный налоговый актив на начало периода<br>Сальдо на начало периода по дебету счета 09 | 38 032,10 |
| В | Отложенное налоговое обязательство на начало периода<br>Сальдо на начало периода по кредиту счета 77 | 70 457,22 |
| Г | Отложенный налоговый актив на конец периода**<br>Сальдо на конец периода по дебету счета 09 | 3 115 892,64 |
| Д | Отложенное налоговое обязательство на конец периода**<br>Сальдо на конец периода по кредиту счета 77 | 930,98 |
| | | |
| 1 | Отложенный налог на начало периода<br>(Б) - (В) | -32 425,12 |
| 2 | Отложенный налог на конец периода<br>(Г) - (Д) | 3 114 961,66 |
| 3 | Отложенный налог за отчетный период<br>(2) - (1) | 3 147 386,78 |
| 4 | Текущий налог на прибыль<br>Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус") | - |
| 5 | Доход по налогу за отчетный период<br>(3) + (4) | 3 147 386,78 |
| 6 | Условный доход по налогу<br>- (А) * 25% | 2 920 741,56 |
| 7 | Постоянный налоговый доход<br>(5) - (6) | 226 645,22 |
| 8 | Чистая прибыль<br>(А) + (5) | -8 535 579,46 |

Применяемая ставка по налогу на прибыль – 25 %. Отложенный налог на прибыль обусловлен возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде.

**Расшифровка к Отчету о движении денежных средств**

Принятый организацией в Учетной политике для целей бухгалтерского учета подход для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений: депозиты до востребования и депозиты сроком менее трех месяцев организация относит к денежным эквивалентам.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. Свернуто отражены денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением комиссионных или агентских услуг.

Суммы возвратов авансов от поставщиков по несостоявшейся поставке товара, приобретаемого для перепродажи, в случае если перечисление и возврат аванса имели место в одном отчетном периоде, уменьшают показатель строки 4121 " платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги раздела "Денежные потоки от текущих операций".

Если перечисление и возврат аванса имели место в разных отчетных периодах, сумма (без

учета восстановленного НДС) возвращенного контрагентом аванса отражается в составе показателя строки 4119 "Прочие поступления" раздела "Денежные потоки от текущих операций".

Суммы возвратов авансов покупателям по несостоявшейся поставке товара, в случае если перечисление и возврат аванса имели место в одном отчетном периоде, уменьшают показатель строки 4111 "Поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг" раздела "Денежные потоки от текущих операций".

Если перечисление и возврат аванса имели место в разных отчетных периодах, сумма (без учета восстановленного НДС) возвращенного контрагенту аванса отражается в составе показателя строки 4129 "Прочие платежи" раздела "Денежные потоки от текущих операций".

**5.Информация о связанных сторонах.**

Предприятие входит в состав организационно неоформленного холдинга Группы компаний ГК-СБСВ КЛЮЧАВТО. Дочерних и зависимых обществ у предприятия нет.

В состав холдинга Группы компаний ГК-СБСВ КЛЮЧАВТО входят нижеуказанные организации, управляемые головной компанией Холдинга ООО «ГК «СБСВ-КЛЮЧАВТО» и/или имеющие одних конечных владельцев:

| Наименование |
|---|
| ООО "ГК "СБСВ-КЛЮЧАВТО" |
| ООО "СБСВ-Ключавто Север" |
| ООО "СБСВ-Ключавто Юг" |
| ООО "Ключавто КМВ" |
| ООО "СБСВ-Ключавто Дон" |
| ООО "СБСВ-Ключавто Премиум" |
| ООО "СБСВ-Ключавто Азов" |
| ООО "Ключавто" |
| ООО "СБСВ-Ключавто Жуковка-Л" |
| ООО "КЛЮЧАВТО-МКУ" |
| ООО "СБСВ-Ключавто Восток" |
| ООО "СБСВ-Ключавто ХЦ-Сочи" |
| ООО "СБСВ-Ключавто Дельта" |
| ООО "СБСВ-Ключавто Британ" |
| ООО "СБСВ-Ключавто Бавария" |
| ООО "СБСВ-Ключавто Бавария КМВ" |
| ООО "СБСВ-Ключавто Люберцы-Х" |
| ООО "Ключавто-Трейд" |
| ООО "Ключавто-Трейд Север" |
| ООО "КЛЮЧАВТО АВТОМОБИЛИ С ПРОБЕГОМ" |
| ООО "СБСВ-КЛЮЧАВТО М-ВОЛГОГРАД" |
| ООО "Новая Логистика" |
| ООО "СБСВ-Ключавто Сервис" |
| ООО "КЛЮЧАВТО ЛАЙТ" |
| ООО "Евротехцентр" |
| ООО «СБСВ-Ключавто ОЛИМП» |
| ООО «Оргтехстрой» |
| ООО «Ключавто-Финанс Краснодар» |

Владельцами Холдинга являются участники ООО «ГК «СБСВ-КЛЮЧАВТО» со следующими долями владения в ООО «ГК «СБСВ-КЛЮЧАВТО» по состоянию на 31.12.2025 года:

| Участники ООО «ГК «СБСВ-КЛЮЧАВТО» | Доля в УК ООО «ГК «СБСВ-КЛЮЧАВТО» , % |
|---|---|
| Баринова Вера Михайловна | 30 |
| Красова Елена Юрьевна | 14,5 |
| Сторожев Юрий Филиппович | 15,5 |
| Сергеев Виктор Алексеевич | 18 |
| Сергеев Виктор Антонович | 5 |
| Сергеев Антон Викторович | 10 |
| Сергеева Лидия Васильевна | 7 |
| **Итого:** | **100** |

Указанные организации Холдинга и участники управляющей организации ООО «ГК «СБСВ-КЛЮЧАВТО» являются связанными сторонами ООО «СБСВ-КЛЮЧАВТО СЕРВИС».

Конечными бенефициарами являются: Баринова Вера Михайловна, Сергеев Виктор Алексеевич.

Функции единоличного исполнительного органа Общества -Генеральный директор Сергеев Антон Викторович.

Информация об операциях ООО «СБСВ-КЛЮЧАВТО СЕРВИС» со связанными сторонами

Приобретено товаров (работ, услуг) у связанных сторон (тыс.руб.)

| Субконто | Приобретено товаров работ услуг с учетом НДС | Сальдо на 31.12.25 Дебетовое | Сальдо на 31.12.25 Кредитовое |
|---|---|---|---|
| ГК СБСВ-КЛЮЧАВТО ООО | 55227 | | |
| Евразия центр ООО | 175 | | |
| ЕВРОТЕХЦЕНТР ООО | 136 | | |
| НОВАЯ ЛОГИСТИКА ООО | 127 | | |
| СБСВ-КЛЮЧАВТО М ООО | 12 | | |
| СБСВ-КЛЮЧАВТО ПРЕМИУМ ООО | 77 | | |
| СБСВ-КЛЮЧАВТО ТРАНССЕРВИС ООО | 3544 | | |
| СБСВ-КЛЮЧАВТО ФОРМА ООО | 2016 | | 521 |
| СБСВ-КЛЮЧАВТО ЮГ ООО | 122 | | |
| **Итого** | **13766** | | **521** |

Реализовано товаров (работ, услуг) связанным сторонам (тыс. руб.)

| Контрагенты | Реализовано товаров (работ, услуг) с учетом НДС | Сальдо на 31.12.2025 | |
|---|---|---|---|
| | | Дебет | Кредит |
| **62.01** | **296 318 739,28** | **21 789 592,88** | |
| АВТОЦЕНТР ЕВРАЗИЯ ООО | 2 315 744,97 | | |
| ГК СБСВ-КЛЮЧАВТО ООО | 38 087 770,88 | | |
| ГК СБСВ-КЛЮЧАВТО ООО ОП Аксай (EVOLUTE), (OMODA) | 948 386,40 | | |
| ГК СБСВ-КЛЮЧАВТО ООО ОП КМВ, Красный Пахарь (OMODA) | 1 753 245,49 | | |
| ГК СБСВ-КЛЮЧАВТО ООО ОП Краснодар (OMODA JAECOO) | 3 966 224,37 | 391 046,69 | |
| ГК СБСВ-КЛЮЧАВТО ООО ОП Краснодар (Москвич) | 1 015 947,37 | 297 172,57 | |
| ГК СБСВ-КЛЮЧАВТО ООО ОП Новая Адыгея (EXEED Адыгея) ООО | 2 871 364,92 | 429 745,50 | |
| ГК СБСВ-КЛЮЧАВТО ООО ОП Омск (OMODA), (Москвич) | 2 405 699,91 | | |
| ГК СБСВ-КЛЮЧАВТО ООО ОП Ростов (VOYAH) | 1 102 367,70 | 30 877,70 | |
| ГК СБСВ-КЛЮЧАВТО ООО ОП Ставрополь (LOVOL), (HISUN) | 117 332,40 | | |
| ГК СБСВ-КЛЮЧАВТО ФИЛИАЛ №1 КРАСНОДАР ЮГ | 214 670,51 | | |
| ГК СБСВ-КЛЮЧАВТО ФИЛИАЛ №10 ВОЛГОГРАД | 852 059,86 | | |
| ГК СБСВ-КЛЮЧАВТО ФИЛИАЛ №11 ОМСК | 2 268 384,88 | | |
| ГК СБСВ-КЛЮЧАВТО ФИЛИАЛ №12 СОЧИ | 3 274 363,97 | 310 466,92 | |
| ГК СБСВ-КЛЮЧАВТО ФИЛИАЛ №3 РОСТОВ-НА-ДОНУ-АКСАЙ | 180 016,70 | | |
| ГК СБСВ-КЛЮЧАВТО ФИЛИАЛ №4 КМВ | 200 204,60 | | |
| ГК СБСВ-КЛЮЧАВТО ФИЛИАЛ №9 САНКТ-ПЕТЕРБУРГ | 3 581 272,35 | | |
| ГК СБСВ-КЛЮЧАВТО ФИЛИАЛ ВЯ КРАСНОДАР СЕВЕР | 1 296 763,50 | 417 245,19 | |
| ГК СБСВ-КЛЮЧАВТО ФИЛИАЛ ВЯ КРАСНОДАР ЮГ | 861 296,32 | 117 896,71 | |
| ГК СБСВ-КЛЮЧАВТО ФИЛИАЛ ЭВ КРАСНОДАР ЮГ | 776 946,94 | 277 576,68 | |
| ЕВРАЗИЯ АВТО ООО | 1 303,94 | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| ЕВРАЗИЯ ВОСТОК ООО | 3 057 564,92 | | |
| ЕВРАЗИЯ МОТОРС ООО | 321 266,40 | | |
| ЕВРАЗИЯ ООО | 47 108,55 | | |
| Евразия плюс ООО | 234 100,95 | | |
| Евразия центр ООО | 3 403 257,84 | | |
| ЕВРОТЕХЦЕНТР ООО | 9 383 784,35 | 696 676,42 | |
| КИА НК ООО | 263 793,60 | | |
| КЛЮЧАВТО АВТОМОБИЛИ ООО | 7 111,20 | | |
| КЛЮЧАВТО АВТОМОБИЛИ С ПРОБЕГОМ ООО | 8 358 567,27 | 1 400 000,00 | |
| КЛЮЧАВТО ЛАЙТ ООО | 7 893 074,90 | 644 954,87 | |
| КЛЮЧАВТО ООО | 4 336 694,71 | 1 430 176,99 | |
| КЛЮЧАВТО-КМВ ООО | 767,10 | | |
| КЛЮЧАВТО-МКУ ООО | 24 255 146,99 | 4 574 960,83 | |
| КЛЮЧАВТО-ТРЕЙД ООО | 6 375 907,74 | 149 888,67 | |
| КЛЮЧАВТО-ТРЕЙД СЕВЕР ООО | 2 105 525,59 | 631 938,86 | |
| НОВАЯ ЛОГИСТИКА ООО | 912 102,92 | | |
| ООО СБСВ-КЛЮЧАВТО АЗОВ ОП Вавилова (GAC Nissan Chery) | 42 980,50 | | |
| ОРГТЕХСТРОЙ ООО | 16 319 848,75 | | |
| СБСВ-КЛЮЧАВТО АВТОПОРТ- ШКОДА ООО | 661 505,13 | | |
| СБСВ-КЛЮЧАВТО АЗОВ ООО | 20 232 949,56 | 3 290 941,88 | |
| СБСВ-КЛЮЧАВТО АЗОВ ОП EXEED, JETOUR Ростов-на-Дону | 179 664,33 | | |
| СБСВ-КЛЮЧАВТО АЗОВ ОП Аксай (LIVAN Mercedes EXEED Nissan) | 334 040,90 | | |
| СБСВ-КЛЮЧАВТО АЗОВ ОП Вавилова (Changan Hyundai) | 218 453,80 | | |
| СБСВ-КЛЮЧАВТО АЗОВ ОП Текучева (KAIYI, BAIC, HAVAL, BRO, KIA) | 17 997,00 | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| СБСВ-КЛЮЧАВТО АКСАЙ ООО | 3 539 198,58 | | |
| СБСВ-КЛЮЧАВТО АКСАЙ-Л ООО | 115 366,48 | | |
| СБСВ-КЛЮЧАВТО АМЕГА ООО | 1 176 180,38 | | |
| СБСВ-КЛЮЧАВТО АЦ-СОЧИ ООО | 56 389,94 | | |
| СБСВ-КЛЮЧАВТО АЦ-СТАВРОПОЛЬ ООО | 524 357,00 | | |
| СБСВ-КЛЮЧАВТО БАВАРИЯ КМВ ООО | 9 411 137,70 | 749 041,99 | |
| СБСВ-КЛЮЧАВТО БАВАРИЯ ООО | 12 340 139,62 | 2 941 253,72 | |
| СБСВ-КЛЮЧАВТО БЕНТЛИ ООО | 211 472,97 | | |
| СБСВ-КЛЮЧАВТО БЕТА ООО | 827 797,71 | | |
| СБСВ-КЛЮЧАВТО БРИТАН ООО | 92 428,66 | | |
| СБСВ-КЛЮЧАВТО ВОЛГОГРАД-МБ ООО | 32 921,00 | | |
| СБСВ-КЛЮЧАВТО ВОСТОК ООО | 7 137 417,30 | 1 553 928,00 | |
| СБСВ-КЛЮЧАВТО ГАММА ООО | 2 658 847,85 | | |
| СБСВ-КЛЮЧАВТО ЖУКОВКА ООО | 2 883 356,19 | | |
| СБСВ-КЛЮЧАВТО ЖУКОВКА-Л ООО | 533 016,82 | 144 020,10 | |
| СБСВ-КЛЮЧАВТО КМВ ООО | 386 910,35 | | |
| СБСВ-КЛЮЧАВТО КЦ-КРАСНОДАР ООО | 289 908,17 | | |
| СБСВ-КЛЮЧАВТО ЛИДЕР ООО | 6 427,05 | | |
| СБСВ-КЛЮЧАВТО ЛЮБЕРЦЫ-Х ООО | 9 123 671,60 | 97 031,20 | |
| СБСВ-КЛЮЧАВТО М ООО | 209 323,82 | | |
| СБСВ-КЛЮЧАВТО М-ВОЛГОГРАД ООО | 1 451 927,90 | | |
| СБСВ-КЛЮЧАВТО МИНЕРАЛЬНЫЕ ВОДЫ ООО | 681 650,99 | | |
| СБСВ-КЛЮЧАВТО МИНЕРАЛЬНЫЕ ВОДЫ-Л ООО | 860 022,84 | | |
| СБСВ-КЛЮЧАВТО ОЛИМП ООО | 5 374 746,76 | | |
| СБСВ-КЛЮЧАВТО ОСТ ООО | 333 333,00 | | |
| СБСВ-КЛЮЧАВТО ПРЕМИУМ ООО | 18 265 150,33 | | |
| СБСВ-КЛЮЧАВТО РОСТОВ ООО | 670 052,78 | | |
| СБСВ-КЛЮЧАВТО СЕВЕР ООО | 10 842 877,93 | 193 641,60 | |
| СБСВ-КЛЮЧАВТО СОЧИ ООО | 1 924 115,71 | | |
| СБСВ-КЛЮЧАВТО СОЧИ-Л ООО | 1 003 062,08 | | |
| СБСВ-КЛЮЧАВТО СТАВРОПОЛЬ ООО | 150,00 | | |
| СБСВ-КЛЮЧАВТО ФОРМА ООО | 1 372 841,27 | | |
| СБСВ-КЛЮЧАВТО ФРАНЦ ООО | 209 323,82 | | |
| СБСВ-КЛЮЧАВТО ФЦ-СОЧИ ООО | 2 360 084,65 | | |
| СБСВ-КЛЮЧАВТО ХЦ-СОЧИ ООО | 14 000 202,49 | 851 389,39 | |
| СБСВ-КЛЮЧАВТО ХЦ-СТАВРОПОЛЬ ООО | 410 081,23 | | |
| СБСВ-КЛЮЧАВТО ЮГ ООО | 7 034 646,57 | 167 720,40 | |
| СБСВ-КЛЮЧАВТО ЯСЕНЕВО-Х ООО | 458 143,86 | | |
| СБСВ-КЛЮЧАВТО-КРАСНОДАР ООО | 246 149,08 | | |
| ХЕНДЭ ЦЕНТР КРАСНОДАР ООО | 209 323,82 | | |
| **Итого** | **296 318 739,28** | **21 789 592,88** | |

Информация об операциях по получению и выдаче заемных средств со связанными сторонами.

ООО «ГК «СБСВ-КЛЮЧАВТО» в отчетном периоде выданы заемные средства в размере 323 тыс. руб., возвращены заемные средства в сумме 261 тыс. руб. Начислены проценты 12 037 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. задолженность по выданным займам составляет (тыс.руб.)

| Договор | Срок возврата | Краткосрочные финансовые вложения (тыс.руб.) |
|---|---|---|
| договор займа СтГ №1/12/12 | 25.12.2027 | 53 127 |
| **Итого** | | 53 127 |

Задолженность по процентам на 31.12.2025 г. по договору СтГ №1/12/12 - 48,7 тыс. руб.

## 5. Показатели и пояснения о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым подвержена организация

Финансовые риски

Рыночные риски

| **Факторы** | **Влияние фактора на финансовое положение организации** | В графе «Влияние фактора» проставляется одно из следующих значений:<br>**« + »** – прямая зависимость (при увеличении фактора положительный эффект для организации, при снижении фактора – отрицательный). Например, при росте цен на реализуемые товары, работы, услуги доходы организации, как правило, увеличиваются, то есть эффект положительный, и наоборот. Таким образом, зависимость прямая.<br>**« - »** – обратная зависимость (при увеличении фактора отрицательный эффект для организации, при увеличении фактора – положительный). Например, если при росте цен на реализуемые товары, работы, услуги падает спрос, то есть эффект отрицательный. В таком случае зависимость обратная.<br>**« 0 »** – фактор не влияет. Например, если организация не привлекает кредиты банков, то изменение процентных ставок по банковским кредитам не влияет на финансовое положение организации |
|---|---|---|
| Изменение цен на приобретаемые товары, работы, услуги | - | |
| Изменение цен на реализуемые товары, работы, услуги | + | |
| Изменение процентных ставок по банковским кредитам | - | |
| Изменение курса иностранных валют: | - | |
| - евро | - | |
| - доллар США | - | |
| - другая: | | |
| юань | - | |
| | | |
| | | |

Кредитные риски

| Фактор/Виды предоставленных заемных средств (обеспечений) | Предоставленные займы | Предоставленные отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары (работы, услуги) | Прочая дебиторская задолженность | Выпущенные векселя | Предоставленные поручительства в пользу третьих лиц |
|---|---|---|---|---|---|
| Наличие соответствующих обязательств | 53 127 | | 26 178 | | |
| Наличие просроченной | | | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| задолженности | | | | | |
| Наличие обеспечения: | | | | | |
| - залог | | | | | |
| - поручительство | | | | | |
| - другое | | | | | |
| Наличие неплатежеспособных должников | | | | | |

Риски ликвидности

| Виды обязательств/ Сроки погашения | Наличие обязательств, срок погашения которых: | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | Истек (просроченные) | 1-3 месяца | 3 месяца – 1 год | 1-3 года | Свыше 3 лет |
| Полученные кредиты | | | | | |
| Полученные займы, тыс. руб. | | | | | |
| Кредиторская задолженность, тыс. руб. | | 708 | | | |
| в том числе с ограничением по использованию не оплаченных активов | | | | | |

Другие виды рисков

| **Факторы** | Наличие влияния Да +/ Нет - | Последствия влияния (кратко) |
|---|---|---|
| **1. Правовые риски** | | При изменении может повлиять на стоимость товара |
| Изменение валютного регулирования | - | При изменении может повлиять на стоимость товара |
| Изменение таможенного регулирования | - | Существенных изменений не предвидится |
| Изменение налогового законодательства | - | Существенных изменений не предвидится |
| **2. Страновые и региональные риски** | | Изложены в п. 6 |
| **3. Репутационный риск** | | |
| Уменьшение числа покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве реализуемой продукции и т.п. | - | Качество товаров высокое |
| **4. Другие риски** | | |
| Риски, обусловленные деятельностью связанных сторон организации | - | Деятельность связанных сторон стабильна |
| Возможность истечения сроков действия значимых для организации патентов, лицензий и т.п. | - | Деятельность не лицензируется |

**Непрерывность деятельности. Влияние геополитической ситуации, складывающейся с 2022 года на бухгалтерскую отчетность организации. Влияние ограничений, связанных с коронавирусной инфекцией.**

В 2025 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность организации оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и

их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Основной вид деятельности организации – Ремонт машин и оборудования.

В 2025 году Общество не приостанавливало деятельность.

Инвентаризация активов и обязательств проведена в установленные сроки до составления годовой бухгалтерской отчетности.

На дату подписания отчетности общество не имеет просроченных обязательств.

Обязательства по выплате неустоек за несоблюдение условий договоров отсутствуют.

Простои в использовании основных средств места не имели.

Не ожидаются какие-либо претензии, иски, судебные разбирательства в связи с расторжением покупателями договоров, заключенных с организацией.

Не ожидается потеря рынков сбыта и снабжения, существенных сбоев в логистических цепочках.

Учитывая изложенные события, руководство оценивает, что изложенные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности общества продолжать деятельность непрерывно.

Руководство оценивает с достаточной степенью уверенности, что будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, основываясь на рассмотрении финансового положения общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам, и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности, учитывая изложенные события.

Представитель по доверенности
ООО «СБСВ-КЛЮЧАВТО СЕРВИС» _____/Наливайко А.В.
(Доверенность № СЕРВ-ДВР-2025-20 от 23.06.2025)