Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

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

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

			Изменения за период	На конец периода

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

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	283 351	(38 241)	17 287	(7 093)	2 485	(17 641)	-	-	-	-	-	293 546	(53 397)
	За 2024 г.	275 771	(30 068)	249	(6 834)	1 339	(5 971)	-	-	-	-	-	283 351	(38 241)
в том числе: Здания	За 2025 г.	239 314	(22 311)	-	-	-	(2 802)	-	-	-	-	-	239 314	(25 113)
	За 2024 г.	239 314	(19 509)	-	-	-	(2 802)	-	-	-	-	-	239 314	(22 311)
Сооружения	За 2025 г.	1 550	(1 362)	-	-	-	(33)	-	-	-	-	-	1 550	(1 396)
	За 2024 г.	1 550	(1 299)	-	-	-	(63)	-	-	-	-	-	1 550	(1 362)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	7 896	(3 403)	1 153	-	-	(1 223)	-	-	-	-	-	9 049	(4 626)
	За 2024 г.	7 697	(2 305)	959	-	-	(1 137)	-	-	-	-	-	8 656	(3 441)
Офисное оборудование	За 2025 г.	2 371	(642)	-	-	-	(275)	-	-	-	-	-	2 371	(917)
	За 2024 г.	2 371	(334)	-	-	-	(308)	-	-	-	-	-	2 371	(642)
Транспортные средства	За 2025 г.	23 310	(7 016)	15 849	(7 093)	2 485	(13 177)	-	-	-	-	-	32 067	(17 707)
	За 2024 г.	15 979	(3 234)	-	(6 834)	1 339	(1 580)	-	-	-	-	-	23 310	(7 016)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	1 603	(1 508)	285	-	-	(39)	-	-	-	-	-	1 888	(1 548)
	За 2024 г.	1 603	(1 491)	-	-	-	(18)	-	-	-	-	-	1 603	(1 508)
Земельные участки	За 2025 г.	4 818	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 818	-
	За 2024 г.	4 818	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 818	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	2 488	(1 997)	-	-	-	(91)	-	-	-	-	-	2 488	(2 089)
	За 2024 г.	2 438	(1 897)	50	-	-	(101)	-	-	-	-	-	2 488	(1 997)
Инвестиционная недвижимость - всего	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	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	12 477	(6 155)	3 082	(12 449)	8 380	(2 306)	-	-	-	3 110	(81)
	За 2024 г.	14 175	(6 066)	12 467	-	2 393	(6 023)	-	-	-	12 477	(6 155)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	760	(38)	-	(760)	127	(89)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	760	-	-	(38)	-	-	-	760	(38)
Транспортные средства	За 2025 г.	11 690	(6 104)	3 082	(11 690)	8 254	(2 214)	-	-	-	3 082	(64)
	За 2024 г.	14 165	(6 057)	11 690	-	2 393	(5 981)	-	-	-	11 690	(6 104)
Земельные участки	За 2025 г.	28	(13)	-	-	-	(4)	-	-	-	28	(17)
	За 2024 г.	10	(9)	18	-	-	(4)	-	-	-	28	(13)

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	243 178	251 432	253 811
в том числе: Здания	214 201	217 003	219 805
Сооружения	154	187	251
Машины и оборудование (кроме офисного)	4 423	5 215	5 392
Офисное оборудование	1 454	1 729	2 037
Транспортные средства	17 377	21 880	20 854
Производственный и хозяйственный инвентарь	340	95	113
Земельные участки	11	15	1
Другие виды основных средств	399	490	541
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			

основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	4 818	4 818	4 818
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

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

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.	-	-	7 920	-	-	(7 920)	-	-
	За 2024 г.	-	-	12 699	-	-	(12 699)	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	293	-	-	(293)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	7 242	-	-	(7 242)	-	-
	За 2024 г.	-	-	11 690	-	-	(11 690)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	385	-	-	(385)	-	-
	За 2024 г.	-	-	760	-	-	(760)	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	70	-	-	(70)	-	-
10.9 Инвентарь и хоз принадлежности	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	180	-	-	(180)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	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.	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	15 000	-	34 200	(15 000)	-	-	-	-	34 200	-
	За 2024 г.	15 000	-	-	-	-	-	-	-	15 000	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	1 200	-	-	(1 200)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10 300	-	41 000	(50 100)	-	-	-	-	1 200	-
Итого	За 2025 г.	16 200	-	34 200	(16 200)	-	-	-	-	34 200	-
	За 2024 г.	25 300	-	41 000	(50 100)	-	-	-	-	16 200	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	21 792	-	2 433 348	(2 361 120)	-	-	X	X	94 021	-
	За 2024 г.	139 748	-	2 331 089	(2 449 044)	-	-	X	X	21 792	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	81	-	4 031	(5 175)	-	-	1 063	-	-	-
	За 2024 г.	68	-	2 574	(2 158)	-	-	(402)	-	81	-
Товары	За 2025 г.	21 058	-	2 386 435	(2 276 918)	-	-	(38 112)	-	92 464	-
	За 2024 г.	138 833	-	2 237 957	(2 323 611)	-	-	(32 122)	-	21 058	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	653	-	42 882	(79 027)	-	-	37 049	-	1 558	-
	За 2024 г.	847	-	26 111	(58 795)	-	-	32 490	-	653	-
Прочие запасы и затраты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	64 447	(64 480)	-	-	34	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	186 661	-	64 189
в том числе: Договор ФЛ/т 1013/1 от 20.10.2018 (факторинг РУСФИНАНС БАНК)	-	-	64 189
Трехстороннее соглашение от 23.07.2025 (ООО "Чанъань Моторс Рус", ООО "РУСФИНАНС", АО "ПЛТ")	186 661	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	120 801	-	96 629	-	(114 691)	(47)	-	-	102 692	-
	За 2024 г.	131 855	-	118 936	-	(129 990)	-	-	-	120 801	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	42 507	-	46 737	-	(41 585)	-	-	-	47 658	-
	За 2024 г.	96 517	-	42 105	-	(96 116)	-	-	-	42 507	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	44 855	-	24 109	-	(44 828)	-	-	-	24 136	-
	За 2024 г.	30 663	-	44 826	-	(30 634)	-	-	-	44 855	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	935	-	-	-	(935)	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	32 755	-	25 161	-	(28 146)	(47)	-	-	29 723	-
	За 2024 г.	1 415	-	31 451	-	(110)	-	-	-	32 755	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	123	-	104	-	(123)	-	-	-	104	-
	За 2024 г.	2 317	-	-	-	(2 194)	-	-	-	123	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	553	-	518	-	-	-	-	-	1 072	-
	За 2024 г.	-	-	553	-	-	-	-	-	553	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	8	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	8	-	-	-	-	-	-	-	8	-
Итого	За 2025 г.	120 801	-	96 629	-	(114 691)	(47)	-	X	102 692	-
	За 2024 г.	131 855	-	118 936	-	(129 990)	-	-	X	120 801	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	274 816	-	-	(140 449)	-	-	134 366
	За 2024 г.	299 709	251	-	(25 143)	-	-	274 816
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	16	-	-	(6)	-	-	9
	За 2024 г.	1	16	-	(1)	-	-	16
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	199 946	-	-	(117 343)	-	-	82 603
	За 2024 г.	199 708	238	-	-	-	-	199 946
Долгосрочные займы	За 2025 г.	74 854	-	-	(23 100)	-	-	51 754
	За 2024 г.	100 000	-	-	(25 146)	-	-	74 854
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	140 586	272 903	-	(117 071)	(13)	-	296 406
	За 2024 г.	192 208	99 383	4	(150 815)	(194)	-	140 586
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5 647	28 430	-	(5 615)	-	-	28 462
	За 2024 г.	4 537	5 630	2	(4 479)	(44)	-	5 647
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	120 895	114 895	-	(102 492)	(13)	-	133 284
	За 2024 г.	169 280	83 967	-	(132 201)	(150)	-	120 895
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	4 389	-	-	-	-	4 389
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	1	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2 589	583	-	(2 146)	-	-	1 026
	За 2024 г.	869	2 054	2	(334)	-	-	2 589
Расчеты по аренде	За 2025 г.	5 842	2 856	-	(5 839)	-	-	2 859
	За 2024 г.	10 949	5 841	-	(10 948)	-	-	5 842
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	116 962	-	-	-	-	116 962
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	559	-	-	(559)	-	-	-
	За 2024 г.	1 355	325	-	(1 121)	-	-	559
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	982	1 376	-	(121)	-	-	2 237
	За 2024 г.	701	328	-	(47)	-	-	982
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	701	-	-	(298)	-	-	403
	За 2024 г.	1 449	-	-	(748)	-	-	701
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	717	1 347	-	-	-	-	2 064
	За 2024 г.	590	127	-	-	-	-	717
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	2 655	2 063	-	-	-	-	4 718
	За 2024 г.	1 543	1 112	-	-	-	-	2 655
Итого	За 2025 г.	415 402	272 903	-	(257 520)	(13)	X	430 772

	За 2024 г.	491 917	99 634	4	(175 958)	(194)	X	415 402

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	6 947	-	-	6 947
	За 2024 г.	300	-	300	-	-
в том числе: Оцен.обязат. на оплату отпусков	За 2025 г.	-	6 947	-	-	6 947
	За 2024 г.	300	-	300	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	5 343 334	4 923 334	3 871 534
в том числе:			
Банк ВТБ	2 814 534	1 724 534	1 724 534
АВТО ФИНАНС БАНК АО	1 808 800	1 808 800	1 347 000
РУСФИНАНС ООО	720 000	590 000	-
ЭКСПОБАНК ООО	-	800 000	800 000

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 318 631	34 206
Затраты на оплату труда	77 558	43 098
Отчисления на социальные нужды	20 221	7 533
Амортизация	11 566	11 993
Прочие затраты	119 523	57 450
Итого по элементам	2 547 498	154 279
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(905)	117 968
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 546 594	2 415 080

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Акционерное общество «*ПЛТ*»

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Реквизиты юридического лица:

Полное наименование организации: Акционерное общество «ПЛТ»

ИНН, КПП, ОГРН организации: 7816047126/781601001/1037835021113

Дата государственной регистрации: 03.12.1992г.

Адрес в Российской Федерации: Санкт-Петербург г, Малая Балканская ул., дом № 57

Руководитель организации: Литвин А.А.

Официальный сайт: https://pragmatika-changanauto.ru/

Филиалы, представительства отсутствуют.

Обособленное подразделение, открытое 01.07.2024г.- ПЛТ ОП Великие Луки

КПП 600045001, прекратило свою деятельность 08.04.2025г.

Ведение бухгалтерского учета в период с 01.05.16 по н. в. осуществляется сторонней организацией ООО "Единый платежный агент" (Договор на оказание услуг по ведению бухгалтерского учета №3/2016 от 01.05.2016 г.), ОГРН 1027800520615, ИНН 7801135852.

Адрес местонахождения: 199155, Санкт-Петербург, ул. Уральская, д. 33

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 39 человек.

Размер уставного капитала организации: 2 448 000 руб.

Количество обыкновенных акций, выпущенных акционерным обществом: 300 шт. с номинальной стоимостью – 8 160 руб.

Акционерами общества являются:

ООО «Терра-Авто» - 85% - 225 шт.; Рыдаев Борис Александрович -15% - 45 шт.

Бенефициарным владельцем АО «ПЛТ» является Рыдаев Владислав Борисович ИНН 781009482463.

1.2. Основные виды деятельности организации:

45.11.2 Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах.

> Сопутствующие виды деятельности:

45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств

45.3 Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

66.22 Деятельность страховых агентов и брокеров

1.3. Состав членов исполнительных и контрольных органов АО «ПЛТ»

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;

- Совет директоров;
- Генеральный директор

Совет директоров Общества:

- Рыдаев Борис Александрович
- Рыдаев Владислав Борисович
- Змушко Наталья Ивановна
- Литвин Аркадий Андреевич
- Шапринский Александр Григорьевич

Генеральный директор: Литвин Аркадий Андреевич - Назначен (на новый срок) протоколом внеочередного общего собрания акционеров ВОСА 25-12(01) от 22.01.2025г. (трудовой договор №40 от 11.02.2019 г.)

В АО «ПЛТ» пенсионеры и предпенсионеры не числятся.

Бухгалтерская отчетность общества подлежит обязательному аудиту в соответствии с требованиями ст. 5, п. 4 Федерального закона «Об аудиторской деятельности» N 307-ФЗ.

Аудит годовой бухгалтерской отчетности АО «ПЛТ» за 2024 год был проведен аудитором ООО «Квинт Аудит». ОРНЗ 12406039626, чье аудиторское заключение от 16.05.2025 года содержало положительное мнение о данной отчетности.

Для проведения аудиторской проверки годовой бухгалтерской отчетности АО «ПЛТ» за 2025 год была выбрана аудиторская организация ООО «Квинт Аудит» ОРНЗ 12406039626.

1.4. Деловая репутация

АО "ПЛТ" работает с 1992 года и специализируется на розничной торговле легковыми автомобилями в Санкт-Петербурге.

До октября 2023 года общество являлось Официальным дилером по продаже и сервисному обслуживанию автомобилей марки KIA. 25.10.2023 года действие Дилерского договора №Д/396/0019 от 26.11.2019г. с ООО «Киа Россия и СНГ» приостановлено, кроме Соглашения о Сервисном и гарантийном обслуживании, Соглашения о поставке сервисных товаров, Договора о представлении платных информационных услуг.

С 04.09.2023 года АО «ПЛТ» является официальным дилером по продаже и сервисному обслуживанию марки ЧАНЪАНЬ на основании дилерского договора с ООО «Чанъань Моторс Рус».

2. Основа ведения бухгалтерского учета

При ведении бухгалтерского учета АО «ПЛТ» руководствуется Федеральным Законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ (ред. От 04.11.2014г.) «О бухгалтерском учете» (в редакции последующих изменений и дополнений), «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденными не ранее 01.10.1998г. и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности:

ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»,

ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»,

ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»,

а также действующими ФСБУ 6/2020 «Основные средства»,

ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»,

ПБУ 1 2008 «Учетная политика организации»

и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

2.1. Основа представления информации в бухгалтерской отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с правилами, установленными ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность» и действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности (ФСБУ и ПБУ), утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями.

2.2. База оценок

Отчетность сформирована из фактических затрат компании, которые были понесены на момент создания актива или возникновения обязательства.

3. Учетная политика Общества

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом № б/н от 31.12.2024г.

Учетная политика общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания над формой, непротиворечивости и рациональности.

3.1. Информация об изменениях в учетной политике

Введение с 2025 года в действие Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04 октября 2023 года № 157н (далее – ФСБУ 4/2023) и Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13 января 2023 года № 4н (далее - ФСБУ 28/2023), не оказало существенного влияния на учетную политику, финансовое положение или результаты деятельности организации, а также не привело к существенным изменениям в порядке ведения бухгалтерского учета и отражению хозяйственных операций в бухгалтерской отчетности. Представление бухгалтерской отчетности приведено в соответствие с требованиями ФСБУ 4/2023.

3.2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской отчетности Общества несет генеральный директор.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

Существенные ошибки в бухгалтерском учете и отчетности Общества подлежат обязательному исправлению. Показатель признается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемое на основе отчетной информации, составленной за этот отчетный период (п. 3ПБУ 22/2010) Таким образом, при формировании бухгалтерской отчетности существенность показателя определяется совокупностью качественных и количественных факторов. Существенной признается сумма, отношение которой к итогу соответствующих данных за отчетный год составляет 5% или более.

Показатели бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

3.2.1. Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ФСБУ 6/2020, утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и начисляется в течение срока полезного использования. Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. В Обществе применяется линейный способ начисления амортизации по всем группам основных средств исходя из срока полезного использования инвентарных объектов основных средств (п. 35 ФСБУ 6/2020).
Актив, удостоверяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 относится к объектам основных средств, если его стоимость более 40 тыс. руб. Объекты с невысокой стоимостью и сроком полезного использования более 12 месяцев учитываются в составе запасов и списываются на затраты на производство (расходы на продажу) по мере отпуска их в производство или эксплуатацию. С дальнейшим отражением на забалансовых счетах для осуществления контроля наличием за движением имущества.

Принятие объекта к учету в качестве основного средства осуществляется на основании:

- ✓ Акта о приеме-передаче объекта основных средств (кроме зданий, сооружений) (форма №ОС-1)
- ✓ Акта о приеме -передаче здания (форма №ОС-1-а)
- ✓ Акта о приеме-передаче групп объектов основных средств (кроме зданий, сооружений) (форма №ОС-16)

3.2.2. Способы оценки основных средств (по группам) (пп. "м" п. 45 ФСБУ 6/2020)

В бухгалтерском учёте для оценки основных средств (ОС) используют **первоначальную, текущую (восстановительную) и справедливую стоимость**.

Основные средства подлежат классификации по группам:

- Здания
- Сооружения
- Машины и оборудование (кроме офисного)
- Офисное оборудование
- Транспортные средства
- Производственный и хозяйственный инвентарь
- Другие виды основных средств

Элементы амортизации

К элементам амортизации основных средств (ОС) относятся:

- срок полезного использования;
- ликвидационная стоимость;
- способ начисления амортизации.

Эти элементы определяются при признании объекта ОС в бухгалтерском учёте (п. 37 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»). Организация ежегодно проводит пересмотр элементов амортизации:

Переоценка объектов ОС не проводится.

Организация проводит проверку ОС (за исключением инвестиционной недвижимости ОС) и капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов" (п. 38 ФСБУ 6/2020 "Основные средства", п. 17 ФСБУ "Капитальные вложения").

3.2.3. Аренда/лизинг

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н. В отчетном периоде заключались договоры лизинга и продолжалась финансовая аренда.

- Учет при получении имущества в аренду

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. (Основание: п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018)

В целях определения приведенной стоимости будущих арендный платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика. (Основание: п. 15 ФСБУ 25/2018, Рекомендация БМЦ № Р-133/2021-ОКЛизинг "Справедливая стоимость предмета лизинга")

Общество не признает ППА в случаях выполнения одного из условий (п. 11 ФСБУ 25/2018):

- срок договора аренды — 12 месяцев и менее;
- рыночная стоимость нового, аналогичного арендованному, объекта — не более 300 тыс. руб.;
- организация имеет право применять упрощенные способы ведения БУ.

При этом одновременно предмет аренды (п. 12 ФСБУ 25/2018):

- не выкупается по окончании договора, и отсутствует возможность выкупа по цене значительно ниже справедливой (рыночной) стоимости;
- не передаётся в субаренду.

Если арендованные объекты основных средств не соответствуют признакам признания в качестве ППА, то такие объекты отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

- Учет при передаче имущества в аренду

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

При не операционной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей.

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений. *(Основание: п. п. 24, 32, 36, 41 ФСБУ 25/2018)*

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды. *(Основание: п. 42 ФСБУ 25/2018)*

3.2.4. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) 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.

3.2.5. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Запасы» ФСБУ 5/2019, утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н. Для

целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Учет поступления материально производственных запасов осуществляется без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

Единицей материально-производственных запасов признается номенклатурная позиция.

Материально-производственные запасы (далее - запасы) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Фактическая себестоимость запасов включает все фактические расходы на приобретение и прочие затраты, понесенные для того, чтобы доставить запасы до места их нахождения и состояния, в котором они пригодны для использования.

Горюче-смазочные материалы (ГСМ) списываются ежемесячно в фактически израсходованном количестве на основании путевых листов.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценку производить исходя из средней стоимости.

Для контроля за наличием и движением запасов, переданных в эксплуатацию, применяется счет - МЦ04 (инвентарь и хоз. принадлежности в эксплуатации).

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев списывается единовременно в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации. Согласно п. 5 ФСБУ 6/2020 учет спецодежды сроком использования более 12 месяцев, стоимость которой ниже установленного лимита для объектов основных средств, относится к малоценному оборудованию и запасам. При выдаче в эксплуатацию учитывается на забалансовом счете МЦ02.

3.2.6. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н. с учетом требований нового ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Формировать в аналитическом учете по ценным бумагам следующую информацию: наименование эмитента и название ценной бумаги, номер, серия и т.д., номинальная цена, цена покупки, расходы, связанные с приобретением ценных бумаг, общее количество, дата покупки, дата продажи.

Финансовые вложения подразделяются на две группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном настоящим положением порядке, и финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

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. Переоценка производится один раз в квартал.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение с учетом требований ПБУ 19/02.

3.2.7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Бухгалтерский учет дебиторской и кредиторской задолженности осуществляется в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, ПБУ 9/99, ПБУ 10/99. А также в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность» - в части отражения дебиторской и кредиторской задолженности в бухгалтерском балансе и в соответствии с Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н (ред. от 11.04.2018) «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации» в части отражения дебиторской и кредиторской задолженности в учёте.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков и прочих дебиторов отражается в бухгалтерском учете и отчетности Общества в суммах, на которые предъявлены расчетные документы или в суммах исходя из условий договоров.

Кредиторская задолженность по авансам, полученным учитывается в сумме фактически поступившей предоплаты за продукцию, товары, работы, услуги.

Для целей формирования бухгалтерской отчетности дебиторская и кредиторская задолженности квалифицируются как долгосрочная или краткосрочная.

Краткосрочной признается задолженность, срок погашения которой согласно условиям договора или иного обязательства наступает не позднее 12 месяцев с отчетной даты. Под долгосрочной рассматривается задолженность, срок погашения которой в соответствии с условиями договора или иного обязательства должен наступить по истечении 12 месяцев после отчетной даты.

Долг признается нереальным к взысканию в случаях истечения срока исковой давности, ликвидации предприятия-должника, признания долга невозможным ко взысканию (на основании акта судебного пристава, акта государственного органа). Списание безнадежных долгов производится на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа руководителя организации. Списанная дебиторская задолженность подлежит отражению на забалансовых счетах.

Списанию в счет уменьшения резерва подлежит только дебиторская задолженность, по которой был создан резерв.

Списание незарезервированных долгов, признанных безнадежными, производится за счет прочих расходов.

Списанные суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности, относятся на прочие доходы организации.

3.2.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Учет кассовых операций ведется в соответствии с Указанием N 3210-У от 11 марта 2014 г., отчет о движении денежных средств составляется в соответствии с ПБУ 23/2011. В составе денежных средств и денежных эквивалентов Общество отражает остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах.

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

Денежные потоки отражаются в Отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов.

Депозиты до востребования, депозиты сроком 3 месяца и менее относятся к денежным эквивалентам, их движение не отражается в Отчете о движении денежных средств. В составе прочих поступлений от текущей деятельности отражаются проценты, полученные от размещения денежных средств на депозитных счетах

Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС в отчете о движении денежных средств, представляются свернуто в строке 4129 «Прочие платежи» или 4119 «Прочие поступления» в составе денежных потоков от текущей деятельности.

3.2.9. Кредиты и займы полученные

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/08, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

При привлечении Обществом заемных средств на приобретение Основных средств, сумма причитающихся к оплате процентов относиться на капитальные вложения до момента ввода в эксплуатацию и на прочие расходы в составе строки отчета о финансовых результатах «Проценты к уплате» после этой даты по мере их начисления.

Проценты, причитающиеся к оплате, отражаются (начисляются) равномерно в течении срока действия договора кредита и займа. Дополнительные расходы по займам списываются на финансовый результат в полной сумме в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой)отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает 12 месяцев) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев).

3.2.10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Учет резервов ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.98. № 34н, и ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 №167н.

Общество в соответствии с требованиями действующего законодательства при наличии признаков создает оценочные резервы и формирует оценочные обязательства.

Если в отношении финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, отсутствует уверенность в получении дохода и (или) возврате суммы вложения, по таким финансовым вложениям начисляется резерв под обесценение.

В бухгалтерском учете создается резервов под обесценение МПЗ, если по результатам проведенной инвентаризации выявлено нефункциональное сырье и другие аналогичные ценности, и их рыночная стоимость значительно ниже балансовой.

С целью достоверного отражения в отчетности дебиторской задолженности Общество формирует резерв по сомнительным долгам. Сомнительной признается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Оценочные значения, основанные на профессиональном суждении компании, определяются в случаях, когда суммы в денежном выражении прямо установить невозможно. Это связано с неопределённостью оценки, которая отражает неотъемлемые ограничения в известной информации или исходных данных. Ограничения приводят к субъективности и различиям в результатах расчётов.

Цели расчёта оценочных значений варьируются в зависимости от особенностей применимой концепции подготовки финансовой отчётности:

- Одни значения рассчитываются с целью спрогнозировать результат одной или нескольких операций, событий или условий.
- Другие значения (например, оценки справедливой стоимости) — для определения стоимости текущей операции или статьи финансовой отчётности с учётом условий, существовавших на дату оценки.

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле:

$ОценОбяз = СрЗар_1 \times Дн_1 \times (1 + СтВз_1 / 100) + СрЗар_2 \times Дн_2 \times (1 + СтВз_2 / 100) + \ldots + СрЗар_i \times Дн_i \times (1 + СтВз_i / 100) + \ldots + СрЗар_n \times Дн_n \times (1 + СтВз_n / 100)$,

где

ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на конец отчетного года;

$СрЗар_i$ - средний дневной заработок i-го работника, исчисленный по состоянию на конец отчетного года в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы;

$Дн_i$ - количество календарных дней отпуска, на которые i-й работник имеет право по состоянию на конец отчетного года;

$СтВз_i$ - суммарная ставка страховых взносов (в процентах), применяемая к выплатам i-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

n - количество работников на отчетную дату.

(п.15 ПБУ 8/2010, абз.4 разд. V Рекомендации БМЦ Р-23/2011 КпР "Оценочные обязательства по расчетам с работниками", п.п. 16,17 МСФО (IAS) 19)

3.2.11. Резерв по сомнительным долгам

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором. И не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. (Письмо Минфина России от 27.01.2012 № 07-02-18/01 (раздел "Резервирование сомнительных долгов")).

3.2.12. Резерв под обесценение финансовых вложений

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценивания. (абз.6 п.38 ПБУ 19/02). Обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, не отражается в бухгалтерском учете в случаях, когда расчет величины такого обесценения затруднителен. *(абз. 2 п.19 ПБУ 19/02)*

3.2.13. Порядок формирования доходов.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999№32н.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при наличии следующих условий (п.12 ПБУ 9/99):

а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами организации: проценты, начисленные по депозитам, доходы от участия в других организациях, проценты к получению за выданные займы, прибыль предшествующих периодов, выявленная в отчетном периоде, возврат госпошлины, доходы по списанию кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности, доходы от оплаты ранее списанной дебиторской задолженности, восстановление резерва по сомнительным долгам, иные прочие доходы.

Дивиденды (доходы от участия в других организациях) включаются в состав доходов организации на дату распределения прибыли в сумме, определенной в соответствии с решением о распределении прибыли. Если у организации отсутствует информация о сумме распределенных дивидендов (доходов от участия в других организациях) и (или) сумме подлежащего удержанию налога, дивиденды (доходы от участия в других организациях) включаются в состав доходов организации на дату их непосредственного получения в фактически поступившем размере. (п.п.6, 10.1, 12.16 ПБУ 9/99, Письмо Минфина России от 19.12.2006 № 07-05-06/302).

3.2.14. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

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

- расходы по обычным видам деятельности;

- прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, относящиеся к доходам по обычным видам деятельности.

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы
Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных). (Основание: п.9 ПБУ 10/99, пп. «г» п.26 ФСБУ 5/2019).

На этом счёте отражаются те расходы, которые нельзя отнести напрямую к какому-либо виду деятельности. К общехозяйственным расходам также относится налог на имущество. Общехозяйственные расходы, несвязанные непосредственно с производством отдельного вида продукции (выполнением определенных работ, оказанием отдельных услуг), не включающиеся в себестоимость этой продукции (работ, услуг), списываются на счет 90.08.

Коммерческие расходы (КР) - это затраты на реализацию продукции, работ и услуг, учитываемые на счете 44 «Расходы на продажу». Они включают упаковку, транспортировку, рекламу, хранение и услуги посредников. КР списываются на счет 90.07 по окончании месяца.

Расходы, признаваемые прочими расходами: проценты к уплате по кредитам и займам, убытки предшествующих периодов, выявленные в отчетном периоде, остаточная стоимость реализованных основных средств, расходы на возмещение причинённого ущерба, госпошлина по предъявленным претензиям, суммы пеней и штрафов, признанных или по которым получено решение суда об их взыскании, создание резерва по сомнительным долгам, иные прочие расходы.

3.2.15. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н.

Применяется балансовый метод учета временных разниц путем сравнения балансовой стоимости активов и обязательств с их налоговой стоимостью. Величина отложенных налогов определяется по состоянию на отчетную дату на основе данных бухгалтерского баланса. Для этого выявляются временные разницы, существующие в оценках активов и обязательств на эту дату, путем сравнения балансовой стоимости каждого актива и обязательства с его налоговой стоимостью.

В связи с изменением ставок по налогу на прибыль в соответствии с Федеральным законом от 08.08.2024г. №259-ФЗ величина отложенных налоговых активов и обязательств пересчитана по состоянию на 31.12.2024г.

Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. Временные разницы в бухгалтерском учете сальдируются в разрезе видов активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница, сальдированная сумма отложенного налогового обязательства и отложенного налогового актива отражается по соответствующей строке бухгалтерского баланса.

3.2.16. Валюта отчетности

В соответствии с п.1 ст. 12 Федерального закона №402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат измерению. Денежное измерение объектов бухгалтерского учета производится в валюте Российской Федерации (Российский рубль).

3.2.17. Налогообложение

Общество применяет общую систему налогообложения.

Является плательщиком НДС, налога на прибыль, транспортного налога, налога на имущество.

В состав налоговой отчетности, представляемой в течение года, включаются декларации и расчеты по налогам, по которым организация является плательщиком.

Для систематизации данных налогового учета на основании первичных документов, составленных и оформленных в соответствии с законодательством Российской Федерации, заполняются регистры налогового учета.

Аналитические регистры налогового учета ведутся как на бумажном носителе, так и в электронном виде и представляют собой сводные формы систематизации данных налогового учета за отчетный (налоговый) период, сгруппированных в соответствии с требованиями НК РФ. На основании аналитических регистров налогового учета по окончании отчетных (налоговых) периодов составляется расчет налоговой базы нарастающим итогом сначала года. Регистры налогового учета за истекший отчетный (налоговый) период формируются не позднее 25 числа месяца, следующего за истекшим периодом.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов оп налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

3.2.18. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/08, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

4. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за текущий год.

4.1. Нематериальные активы

Организация не имеет на балансе нематериальные активы по состоянию на 31 декабря 2025 года и на 31 декабря 2024 года.

5. Основные средства

5.1. Основные средства, пригодные к использованию.

На конец отчетного периода на 31.12.2025 года остаточная стоимость основных средств составила 243 178 тыс. руб., в т.ч. право пользования активами 3 029 тыс. руб.

На конец 2024 года остаточная стоимость основных средств составила 251 432 тыс. руб., в т.ч. право пользования активами 6 302 тыс. руб.

За 2025 год произошло снижение статьи на 8 254 тыс. руб.

Причина снижения связана с выбытием объектов основных средств.

В учете выделены следующие группы объектов ОС:

Группа ОС	Стоимость, руб.	Стоимость, руб.
	2025г.	2024г.
Здания	214 200 755,34	217 002 687,24
Сооружения	154 182,27	187 496,61
Машины и оборудование (кроме офисного)	4 423 071,43	5 214 705,32
Офисное оборудование	1 453 911,47	1 728 811,91
Транспортные средства	17 377 247,90	21 880 248,31
Производственный и хозяйственный инвентарь	340 352,84	94 795,08
Другие виды основных средств	398 998,92	490 415,90

В учёте на конец 2024 и конец 2025 года по группе «Земля», по которой не начисляется амортизация, числится земельный участок на сумму 4 818 483,66 руб.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации в 2025 году не было. Выбытия объектов недвижимости, подлежащих государственной регистрации в 2025 году, не было.

Поверка основных средств на обесценение проведена, признаков обесценения не выявлено.

В отчетном периоде было реализовано три объекта основных средств. Финансовый результат от реализации отражен в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов свернуто:

2025г.: Прочие доходы - 445 тыс. руб.;

2024г.: Прочие доходы - 2 296 тыс. руб.

5.2. Права пользования активами

В производственной деятельности Общества используются объекты, представляющие собой права пользования активами.

На конец отчетного периода у АО «ПЛТ» действует:

- договор лизинга транспортного средства CHANGAN LS4ASE2A7SD010037 с ООО «Т-Лизинг» №AAA00179276 от 27.11.2025г.;

- договор аренды земельного участка №21-ЗК04000 от 20.08.2013г.

Состав объектов ППА представлен в таблице ниже

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Основные средства	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
01.03, Арендованное имущество	12 477 088,53		3 082 010,83	12 449 383,33	3 109 716,03	
Автомобиль CHANGAN CS35PLUS, LS5A3DKR2RA019698 ППА	1 780 759,17			1 780 759,17		
Автомобиль CHANGAN CS55PLUS, LS4ASE2E0RA947682 ППА	1 994 510,83			1 994 510,83		
Автомобиль CHANGAN CS55PLUS, LS4ASE2E7RA219700 ППА	2 040 342,50			2 040 342,50		
Автомобиль Changan CS75 PLUS LS4ASE2A7SD010037 ППА			3 082 010,83		3 082 010,83	
Автомобиль CHANGAN CS75PLUS LS4ASE2A1RD004115 ППА	2 828 260,83			2 828 260,83		
Автомобиль CHANGAN CS95NEW, LS4ASE2A9RJ102651 ППА	3 045 760,83			3 045 760,83		
Аренда зем. участка (дог. №21-ЗК04000 от 20.08.2013г.) ППА	27 705,20				27 705,20	
Комплект оборудования для СТО 1707-ПЛТ ППА	759 749,17			759 749,17		
Итого	**12 477 088,53**		**3 082 010,83**	**12 449 383,33**	**3 109 716,03**	

Сумма процентных платежей по договорам лизинга (ППА) в 2025 году составила 717 347,08 руб.

В т.ч. по договору аренды земельного участка №21-ЗК04000от 20.08.2013г.:

за 2025 год сумма процентных платежей в суммовом исчислении составила 2 141,67 руб.;

за 2024 год сумма процентных платежей в суммовом исчислении составила 2 219,35 руб.

Основание и порядок расчета процентной ставки.
Процентная ставка по договору аренды определяется на основании нескольких факторов, включая справедливую стоимость предмета аренды, затраты арендодателя, а также условия договора и учетную политику арендатора. В российском учете, в частности, применяется ФСБУ 25/2018, который устанавливает правила бухгалтерского учета аренды, включая дисконтирование арендных платежей.

Сумма амортизации в 2025 году – составила 1 811 783,88 руб.,
в т.ч.
по Аренде земельного участка (дог. №21-ЗК04000 от 20.08.2013г.) – 3 503,76 руб.

Характер деятельности организации, связанной с договорами аренды:

а) тип арендуемого объекта -земельный участок, используется для ведения производственной деятельности, хранения товаров.

б) проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам;

За 2025 год сумма процентных платежей в суммовом исчислении составила 2 141,67 руб.

За 2024 год сумма процентных платежей в суммовом исчислении составила 2 219,35 руб.

в) основание и порядок расчета процентной ставки.

Процентная ставка по договору аренды определяется на основании нескольких факторов, включая справедливую стоимость предмета аренды, затраты арендодателя, а также условия договора и учетную политику арендатора. В российском учете, в частности, применяется ФСБУ 25/2018, который устанавливает правила бухгалтерского учета аренды, включая дисконтирование арендных платежей.

Информация о первоначальной стоимости, движении основных средств, изменении стоимости и начисленной амортизации по основным группам за отчетный период представлена в Пояснениях – раздел 4 Основные средства к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.3. Сданные в аренду объекты основных средств:
2025 год:

ПЛ-ИНФОРМ ООО
- Договор аренды №б/н от 24.06.2014г. рабочих мест/пролонгация
Сумма по договору за 2025г. – 18 000,00
Расторжение 30.09.2025г.

ФИНАНСОВЫЙ БРОКЕР МАРТ ООО:
- Договор аренды рабочего места № Ар(м)-24/07-ФБМ от 01.07.2024г. пролонгация
Сумма по договору за 2025г. - 24 000,00.

Автоцентр Купчино ООО –
-Договор аренды №01/12(Ар) от 01.04.2012г. (помещение) /пролонгация
Сумма по договору за 2025г.- 3 790 800,00
- Договор аренды №02/12(Ар) от 01.04.2012г. (земля) /пролонгация.
Сумма по договору за 2025г. - 229 680,00.
- Договор №АР21-08-АЦК(О) от 01.08.2021г. (оборудование).
Срок до 31.12.2025г. Сумма по договору за 2024г.- 2 340 000,00

ЕПА ООО - Договор аренды № ПО.11/11-10(А) от 07.11.2011г. помещение /пролонгация
Сумма по договору за 2025г. – 40 176,00.
- Договор аренды № ПО.11/11-11(А) от 07.11.2011г. /пролонгация
Сумма по договору за 2025г. – 42 336,00.
- Договор аренды №Ар(м)-21/09-ЕПА от 01.09.2021г. / пролонгация
Сумма по договору за 2025г.– 384 000,00

ТЕРРА-АВТО КЦ ООО
- Договор аренды №Ар-01/13 от 06.05.2013г. рабочих мест /пролонгация
Сумма по договору за 2025г. – 30 240,00
- Договор №б/н от 01.06.2020г. (аренда тр. средства) /пролонгация
Сумма по договору за 2025г.– 636 000,00.

ТЕРРА-АВТО ООО
- Договор аренды №б/н от 04.02.2019г. рабочего места/ пролонгация.
Сумма по договору за 2025г. – 12 000,00

ТЕМП ООО - Договор аренды №б/н от 24.06.2014г. рабочего места / пролонгация
Сумма по договору за 2025г.– 12 000,00

Воробьева Анастасия Игоревна ИП:
- Договор аренды №б/н от 25.05.2014г.
Срок аренды до 31.07.2026г.
Сумма по договору за 2025г. – 18 000,00

МЕГАС ООО - Договор о сотрудничестве №б/н от 09.09.2022г. /пролонгация.
Сумма по договору за 2025г. – 84 000,00.

МКЦ Прагматика ООО
- Договор аренды №Ар22-05(П) от 01.05.2022г. помещения /пролонгация
Сумма по договору за 2025г.- – 2 877 120,00.
- Договор аренды №Ар22-05(З) от 01.05.2022г. земля/пролонгация
Сумма по договору за 2025г.– 758 658,00.

ПЛ Инвест ООО
- Договор б/н от 01.04.2013г. рабочего места /пролонгация
Сумма по договору за 2025г.–12 000,00.

ПЛ Софт ООО - Договор аренды №б/н от 24.06.2014г. рабочего места /пролонгация
Сумма по договору за 2025г.– 24 000,00.

ПРАГМАТИКА ЛАДА ООО:
- Договор аренды земли №04/13 (Ар) от 01.03.2013г. /пролонгация
Сумма по договору за 2025г.– 840 211,20.
- Договор аренды помещения №03/13 (Ар) от 01.02.2013г. /пролонгация
Сумма по договору за 2025г. –7 263 648,00.

2024 год:

СТРАХОВОЕ АГЕНТСТВО МАРТ ООО
- Договор аренды № Ар(м)-21/05-САМ от 01.04.2021г. /пролонгация
Сумма по договору за 2024 г. – 12 000,00

ПЛ-ИНФОРМ ООО
- Договор аренды №б/н от 24.06.2014г. /пролонгация
Сумма по договору за 2024г. – 48 000,00
- Договор аренды №01/10-22 от 01.10.2022г. (аренда трансп. ср-ва)
Расторжение 04.03.2024
Сумма по договору за 2024г.– 96 600,00

ФИНАНСОВЫЙ БРОКЕР МАРТ ООО:

- Договор аренды № Ар(м)-21/05-ФБМ от 01.04.2021г.
Расторжение 30.06.2024г.
Сумма по договору за 2024г. - 24 000,00.
- Договор аренды № Ар(м)-24/07-ФБМ от 01.07.2024г. Срок до 31.05.2025г.
Сумма по договору за 2024г. - 48 000,00.

Автоцентр Купчино ООО –
-Договор аренды №01/12(Ар) от 01.04.2012г. (помещение) /пролонгация
Сумма по договору за 2024г.- 3 790 800,00
- Договор аренды №02/12(Ар) от 01.04.2012г. (земля) /пролонгация.
Сумма по договору за 2024г. - 229 680,00.
- Договор №АР21-08-АЦК(О) от 01.08.2021г. (оборудование).
Срок до 31.12.2025г. Сумма по договору за 2024г.- 2 340 000,00

МАРТ ФИНАНС ООО
- Договор аренды № Ар(м)-21/05 от 01.04.2021г.
Расторжение 30.06.2024г. Сумма по договору за 2024г.– 24 000,00.

ЕПА ООО - Договор аренды № ПО.11/11-10(А) от 07.11.2011г. /пролонгация
Сумма по договору за 2024г. – 40 176,00.
- Договор аренды № ПО.11/11-11(А) от 07.11.2011г. /пролонгация
Сумма по договору за 2024г. – 42 336,00.
- Договор аренды №Ар(м)-21/09-ЕПА от 01.09.2021г. / пролонгация
Сумма по договору за 2024г.– 384 000,00

ТЕРРА-АВТО КЦ ООО
- Договор аренды №Ар-01/13 от 06.05.2013г. /пролонгация
Сумма по договору за 2024г. – 30240,00
- Договор №б/н от 01.06.2020г. (аренда тр. средства) /пролонгация
Сумма по договору за 2024г.– 636 000,00.

ТЕРРА-АВТО ООО
- Договор аренды №б/н от 04.02.2019г. / пролонгация.
Сумма по договору за 2024г. – 12 000,00

ТЕМП ООО - Договор аренды №б/н от 24.06.2014г. / пролонгация
Сумма по договору за 2024г.– 12 000,00

Воробьева Анастасия Игоревна ИП:
- Договор аренды №б/н от 25.05.2014г.
Срок аренды до 31.08.2025г.
Сумма по договору за 2024г. – 18 000,00

МЕГАС ООО - Договор о сотрудничестве №б/н от 09.09.2022г. /пролонгация.
Сумма по договору за 2024г. – 84 000,00.

МКЦ Прагматика ООО
- Договор аренды №Ар22-05(П) от 01.05.2022г. /пролонгация
Сумма по договору за 2024г.- – 2 877 120,00.
- Договор аренды №Ар22-05(З) от 01.05.2022г. /пролонгация
Сумма по договору за 2024г.– 758 658,00.

ПЛ Инвест ООО
- Договор б/н от 01.04.2013г. /пролонгация
Сумма по договору за 2024г.–12 000,00.

ПЛ Софт ООО - Договор аренды №б/н от 24.06.2014г. /пролонгация
Сумма по договору за 2024г.– 24 000,00.

ПРАГМАТИКА ЛАДА ООО:
- Договор аренды земли №04/13 (Ар) от 01.03.2013г. /пролонгация
Сумма по договору за 2024г.– 840 211,20.
- Договор аренды помещения №03/13 (Ар) от 01.02.2013г. /пролонгация
Сумма по договору за 2024г. –7 263 648,00.

Вышеперечисленные объекты недвижимого имущества, расположенные по адресу г. Санкт-Петербург, ул. Малая Балканская, д.57,

Земельный участок // Кадастровый номер 78:13:0007450:1 // 9 690 кв. м.;

Здание Литер А // Кадастровый номер 78:13:0007450:1009 // 4047,8 кв. м;

Здание Литер В // Кадастровый номер 78:13:0007450:1004 // 1301,4 кв. м,

принадлежащие АО «ПЛТ» на праве собственности, не относятся к инвестиционной недвижимости в целях бухгалтерского учета на 2025 год по следующим основаниям:

1. Земельный участок // Кадастровый номер 78:13:0007450:1 // 9 690 кв.м. используется не в полной мере для сдачи в аренду:

ООО «МКЦ Прагматика» - 908,4 кв.м. /9,37%

ООО «Прагматика Лада» - 1006,00 кв.м. /10,38%

ООО «Автоцентр Купчино» - 275 кв.м. /2,84%

Основная часть площади Земельного участка используется для собственной операционной деятельности АО «ПЛТ».

Здание Литер А // Кадастровый номер 78:13:0007450:1009 // 4047,8 кв.м. используется не в полной мере для сдачи в аренду:

ООО «МКЦ Прагматика» - 755,6 кв.м. /18,67%

ООО «Прагматика Лада» - 170,60 кв.м. /4,21%

ООО «Автоцентр Купчино» - 777,5 кв.м. /19,21%

ООО «Терра-Авто КЦ» - 7 кв.м./ 0,17%

ООО «Единый Платежный агент» -8,52 кв.м./0,21%

Основная часть площади Здания Литер А используется для собственной операционной деятельности АО «ПЛТ».

Здание Литер В // Кадастровый номер 78:13:0007450:1004/1301,4 кв.м. используется не в полной мере для сдачи в аренду:

ООО «Прагматика Лада» - 635,00 кв.м./48,79%

ООО «Единый Платежный агент» -9,80 кв.м./0,75%

Основная часть площади Здания Литер В используется для собственной операционной деятельности АО «ПЛТ».

2. Предопределенность технического использования.

3. В соответствии с Учетной политикой АО «ПЛТ» - аренда является инвестиционной, если сдается в аренду более 50 % от общей площади здания.

4. Сопутствующий доход: Получение арендных платежей является сопутствующей деятельностью, а не основным видом деятельности организации. Объекты не выделены отдельно в управленческом учете как инвестиционные.

На основании вышеизложенного, данные объекты продолжают учитываться Обществом на счете 01 «Основные средства» и не подлежат переводу на счет 03 «Доходные вложения в материальные ценности».

6. Финансовые вложения

На 31.12.2024г. Общество владело 100% доли УК ООО «Балттерминалстрой» ИНН 7813568642 – сумма 15 000 000,00 руб.

21.05.2025г. доля УК 100% продана ООО «Корона» ИНН 7801734990 по договору 78 АВ 6949135.

Финансовые вложения Общества *руб.*

Наименование контрагента	Вид вложения	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Срок гашения
Балттерминалстрой ООО	доля 100%	0,00	15 000 000,00	
Терра-Авто ООО	Займ по Договору ПЛТ-10/12/24 от 10.12.2024	17 200 000,00	1 200 000,00	31.12.2028
Терра-Авто ООО	Займ по Договору №ПЛТ/11/2025-03 от 27.11.2025г.	17 000 000,00		31.12.2028

Проверка финансовых вложений на обесценение не проводилась в виду отсутствия финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

7. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы, отраженные по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса, представляют собой следующее:

Наименование	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.
Отложенные налоговые активы:	**1 471**	**4 019**	**60**
Основные средства	670	451	60

Оценочные обязательства и резервы			
Товары		1921	
Арендные обязательства	801	1647	

8. Запасы

Балансовая стоимость запасов:

тыс. руб.

	2025г.	2024г.
Запасы, в т.ч:	**94 021**	**21 792**
Сырье и материалы		81
Товары	92 463	21 058
Незавершенное производство	1 558	653

За отчетный период произошло увеличение этой статьи баланса на 72 229 тыс. руб.

Причина – увеличение складских запасов – автомобилей.

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не сформированы, в связи с отсутствием на балансе предприятия материальных ценностей, которые по состоянию на 31.12.2025 г. обесценились.

Дополнительно информация о движении запасов раскрыта в Пояснения 6 к Бухгалтерскому Балансу и Отчету о финансовых результатах.

9. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность с учетом анализа сроков погашения и резерва по сомнительным долгам:

В составе дебиторской задолженности по строкам 1190 «Прочие оборотные активы» и 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность, платежи по которой подлежат погашению в течение обычного операционного цикла или в течение 12 месяцев после отчетной даты и предварительная оплата поставщикам и подрядчикам, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов, за исключением основных средств и нематериальных активов.

Дебиторская задолженность Общества на 31.12.2025 г. составила 102 692 тыс. руб.;

на 31.12.2024 г. составила 120 801 тыс. руб.

За отчетный период произошло уменьшение этой статьи баланса на 18 109 тыс. руб.

Снижение данной строки баланса произошло за счет уменьшения сумм расчетов с покупателями и заказчиками.

Полная сумма дебиторской задолженности, а также информация о движении дебиторской задолженности раскрыта в Пояснения 7 к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

В ходе оценки дебиторской задолженности руководством на 31.12.2025г. сомнительная задолженность, подлежащая резервированию, не выявлена (имеется уверенность в полном погашении задолженности). Ранее резервы по сомнительной задолженности не создавались.

10. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты

- на 31.12.2025 год у Общества составили 32 893 тыс. руб.,

в т. ч. денежные средства – 93 тыс. руб., денежные эквиваленты – 32 800 тыс. руб.

- на 31.12.2024 год у Общества составили 65 390 тыс. руб.,

в т. ч. денежные средства - 3 890 тыс. руб., денежные эквиваленты - 61 500 тыс. руб.

В отчетном периоде отмечается снижение данной статьи Бухгалтерского баланса за счет снижения суммы по депозитному счету – на 28 700 тыс. руб.

Расчеты в иностранной валюте не ведутся.

На балансе государственные ценные бумаги, муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги иностранных эмитентов не числятся.

11. Прочие оборотные активы

По строке Прочие оборотные активы показаны несущественные остатки активов:

- Расходы будущих периодов, не отвечающие критериям запасов (счет 97) - Неисключительные права (Лицензия для бизнеса 1 год) Касперский 25/26 – 43 тыс. руб.;
- Все виды страхования – 719 тыс. руб.

12. Капитал

Уставный капитал Общества сформирован в соответствии с Уставом.

На конец отчетного периода уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

Вид акций	Общее количество, штук	Номинальная стоимость, тыс. руб.
Обыкновенные акции, в т.ч.	300	2 448
ООО «Терра-Авто»	255	2 081
Рыдаев Борис Александрович	45	367
Итого	**300**	2 448

В 2025 и 2024 годах Общество не объявляло о дополнительной эмиссии акций и иных эмиссионных бумаг.

12.1. Добавочный капитал (без накопленной дооценки)

По строке Бухгалтерского баланса 1350 «Добавочный капитал (без накопленной дооценки») отражен добавочный капитал на сумму 29 тыс. рублей.

12.2. Резервный капитал

По Строке Бухгалтерского баланса 1360 «Резервный капитал» отражен Резервный капитал на сумму 122 тыс. рублей.

Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп. составила:

на 2025г. – 5 119,35 руб.;

на 2024г. – 3 996,83 руб.

12.3. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) раскрыто в отчете о движении капитала.

Структура нераспределенной прибыли, отраженной по строке 1370, представляет собой следующее:

тыс. руб.

Наименование	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	64 400	62 864	61 665
Резервный капитал		122	
Чистая прибыль года, заканчивающегося на дату	1 536	1 199	2 948

13. Долгосрочные обязательства

Долгосрочная кредиторская задолженность – займы и кредиты

по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 134 357 тыс. руб.

где

- долгосрочные кредиты – 82 603 тыс. руб.;
- долгосрочные займы – 51 754 тыс. руб.

на 31.12.2024г. составляет 274 800 тыс. руб.

где

- долгосрочные кредиты – 199 946 тыс. руб.;
- долгосрочные займы – 74 854 тыс. руб.

Структура долгосрочных обязательств

Контрагенты	Сальдо на начало периода	Обороты за период		Сальдо на конец периода	Срок погашения
		Погашено	Поступило		
67.01					
ВТБ БАНК ОПЕРУ-5	199 945 859,18	1 266 962 091,51	1 149 619 257,96	82 603 025,63	21.12.2028г.
67.03					
Автоцентр Купчино ООО	24 100 000,00	24 100 000,00			погашен
АВТОЦЕНТР ПАРНАС ООО	6 500 000,00			6 500 000,00	31.12.2028г.
ВАСИЛЕОСТРОВСКИЙ АВТОЦЕНТР ООО	3 000 000,00			3 000 000,00	31.12.2028г.
Рыдаев Борис Александрович	41 253 983,66		1 000 000,00	42 253 983,66	31.12.2028г.

Информация о процентах, включенных в прочие расходы, представляет собой следующее:

Проценты по долгосрочным договорам займов отражены в составе краткосрочных заемных средств по строке 1510 Бухгалтерского баланса.

Остаток процентов по долгосрочным договорам займов составил:

на 31.12.2025г. – (14) тыс. руб. -излишне уплаченные проценты Рыдаеву Б.А.,

на 31.12.2024г. – 452 тыс. руб.

13.1. Отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые обязательства отражены по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса Общества.

Структура отложенных налоговых обязательств представляет собой следующее:

тыс. руб.

Наименование	**на 31.12.2025г.**	**на 31.12.2024г.**	**на 31.12.2023г.**
Отложенные налоговые обязательства:	**4 501**	**6 371**	**1 146**
Основные средства	4 417	6 188	91
Арендные обязательства			1 055
Проценты по обязательствам	84	183	

13.2. Прочие долгосрочные обязательства

Структура долгосрочных обязательств представлена задолженностью по арендным платежам.

Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу) по арендованному земельному участку по договору №21-ЗК04000 от 20.08.2013г. в СПБ ГКУ "ИМУЩЕСТВО САНКТ-ПЕТЕРБУРГА".

на 31.12.2025 г. составляют 9 тыс. руб.;

на 31.12.2024г. составляет 16 тыс. руб.

За отчетный период строка баланса 1450 «Прочие обязательства» сократилась на 6 тыс. руб.

Тип арендуемого объекта -земельный участок, используется для размещения Автосалона, ведения производственной деятельности, хранения товаров

б) проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам;

За 2025 год сумма процентных платежей в суммовом исчислении составила 2 141,67 руб.

За 2024 год сумма процентных платежей в суммовом исчислении составила 2 219,35 руб.

в) основание и порядок расчета процентной ставки.

Процентная ставка по договору аренды определяется на основании нескольких факторов, включая справедливую стоимость предмета аренды, затраты арендодателя, а также условия договора и учетную политику арендатора. В российском учете, в частности, применяется ФСБУ 25/2018, который устанавливает правила бухгалтерского учета аренды, включая дисконтирование арендных платежей.

14. Краткосрочные обязательства

Строка 1510 «Заемные средства» представлена задолженностью по Кредитной линии, полученной от банка ВТБ договор №СВЛ/060423-387554 от 27.09.2023 г. Дата погашения задолженности – 24.09.2026г.

В бухгалтерском балансе активы и обязательства должны представляться в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. В связи с этим кредит был переведен в краткосрочные обязательства.

Остаток задолженности на 31.12.2025 г. составил 116 962 тыс. руб.

Сумма начисленных и уплаченных процентов за период составила - 0 тыс. руб.

15. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 176 598 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 140 027 тыс. руб.

За отчетный период статья баланса увеличилась на 36 571 тыс. руб.

Причина увеличения кредиторской задолженности:

- заключение новых договоров с поставщиками и подрядчиками на условиях постоплаты;

- полученные авансовые платежи от покупателей в счет будущих поставок автомобилей.

Отношения с кредиторами оцениваются Обществом как стабильные и долгосрочные. Просроченной кредиторской задолженности на конец периода нет.

Информация о движении кредиторской задолженности раскрыта в Пояснения 8 Обязательства к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

16. Обязательство по аренде

На 31.12.2025г. у Общества обязательство по аренде составило 2 859 тыс. руб.:

- по Договору лизинга AAA00179276 от 27.11.2025 (Changan LS4ASE2A7SD010037;

- по Договору аренды земли №21-ЗК04000 от 20.08.2013г.

17. Оценочные обязательства

руб.

Оценочные значения	Остаток на начало периода	Образовано в периоде	Использовано в периоде	Списано в периоде	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства	0	6 946 565,57	0	0	6 946 565,57
Обязательство/резерв на оплату отпусков	0	5 327 120,84	0	0	5 327 120,84
Обязательство по страховым взносам	0	1 619 444,73	0	0	1 619 444,73
обязательство по судебным разбирательствам	0	0	0	0	0

18. Прочие формы финансирования

У Общества заключен договор купли-продажи на условиях коммерческого кредита

№б/н от 02.11.2023г. на условиях коммерческого кредита (комиссия) с ООО «Русфинанс» и действует до исполнения Сторонами своих обязательств по Договору в полном объеме.

Предмет договора - предоставление Торговой компанией коммерческого кредита для расчетов Дилера с поставщиком, при условии передачи в собственность автомобилей на условиях коммерческого кредита.

В Строке 1520 «Кредиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2025 г. КТ задолженность отсутствует.

На 31.12.2024 г. сумма КТ задолженности по договору составляет 3 839 тыс. руб.

Хозяйственные операции по движению товара в рамках договора, на условиях коммерческого кредита, отражаются на счетах учета продаж и себестоимости. После даты оплаты дилером цены товара и перехода права собственности товар учитывается на счетах запасов.

В бухучете у продавца, реализующего товары на условиях коммерческого кредита, отражены такие операции

Отражена выручка в размере договорной стоимости товаров ДТ62 КТ90.01

Начислен НДС со стоимости отгруженных товаров ДТ90.03 КТ68

Списана стоимость реализованных товаров ДТ90.02 КТ41

Получены денежные средства от покупателя в размере стоимости товаров ДТ51 КТ62

Начислены проценты по коммерческому кредиту ДТ76 КТ91.02.

Отражены обороты:

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Счет	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
РУСФИНАНС ООО						
60			1 256 176 301,47	1 255 976 301,47	200 000,00	
62		3 838 920,00	920 602 192,00	916 763 272,00		
76		2 521 374,14	12 851 409,22	11 226 317,87		896 282,79
Итого		**6 360 294,14**	**2 189 629 902,69**	**2 183 965 891,34**	**200 000,00**	**896 282,79**

В 2025 году расходы за пользование коммерческим кредитом составили:

Проценты - 7 080 тыс. руб.;

Комиссия - 3 912 тыс. руб.;

Неустойка – 4 тыс. руб.

19. Налогообложение

Сумма начисленных налогов и обязательных платежей, включая пени и штрафы, за 2025 год в сравнительных показателях с 2024 годом по Обществу представлена в таблице:

тыс. руб.

	2025г.	2024г.	Изменение
Налог	**Начислено**		
Налог на доходы физических лиц	10 235	6 072	+ 4 163
Налог на добавленную стоимость	2629	2 651	- 22
Транспортный налог	146	125	+ 21
Налог на имущество	2 550	2 760	+ 210
Налог на прибыль	95	114	- 19
Земельный налог	492	492	0

19.1. Налог на прибыль

Сумма начисленного налога на прибыль составила:

тыс. руб.	2025г.	2024г.	Изменение
Налог на прибыль	94 975	114 180	- 19 205
в т. ч.:			
в Федеральный бюджет	30 392	17 127	+ 13 265

в бюджет субъекта Российской Федерации	64 583	97 053	- 32 470

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в 2025г:

Начислен условный расход 576 977,83 руб.

Начислены постоянные налоговые обязательства, возникшие в 2025 году, которые повлияли на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль: 195 127,29 руб.

	Данные БУ	**Данные НУ**	**Разница между БУ и НУ**	**ПНО (25%)**
Прочие расходы	780 509,16	0,00	780 509,16	195 127,29

Начислены временные разницы, возникшие в 2025 году, которые повлияли на корректировку условного расхода по налог на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль:

Вид актива	**ОНА (25%) начисление**	**ОНА (25%) погашение**
Основные средства	218 510,41	0,04
Товар		1 920 524,59
Арендные обязательства	797 755,75	1 642 922,94

Вид обязательств	**ОНО (25%) начисление**	**ОНО (25%) погашение**
Основные средства	2 582 996,81	811 402,35
%% по обязательствам	182 211,59	83 755,14

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто, не применяется право, предоставленное п.19 ПБУ 18/02, в ОФР показатели отражаются свернуто. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражены в бухгалтерском балансе соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств (п. 23 ПБУ 18/02)

Отложенный налог на прибыль, обусловленный тем, что возникли (погашены) временные разницы в отчетном периоде, признаны (списаны) отложенные активы.

В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о величинах, объясняющих взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения в соответствии с требованиями пп. б, п. 25 ПБУ 18/02

Метод балансовый - с отражением постоянных и временных разниц.

Ставка налога на прибыль – 25%.

20. Выручка и прочие доходы

Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности
В отчетном периоде в отношении полученных доходов применялись следующие положения учетной политики:

- Доходы и расходы организации признаются методом начисления.

В период с 01.01.2025 по 31.12.2025г. Обществом применялась общая система налогообложения.

В отчетном периоде основная выручка была получена за счет продажи новых товарных автомобилей – 55,8% в общей выручке.

Информация о порядке признания выручки организации (п. 17. ПБУ 9/99)

20.1 Динамика в структуре доходов по сравнению с прошлым отчетным периодом представлена в таблице, в том числе по связным сторонам и неденежными средствами:

тыс. руб.

Наименование	2024		2025		Изменение
	тыс. руб.	доля, %	тыс. руб.	доля, %	
Выручка (Стр. 2110)	**2 322 431**		**2 530 558**		
Гарантия	7 711	0,3	7 000	0,3	-711
Аренда	16 360	0,7	16 351	0,6	-9
Запасные части	42 896	1,8	45 341	1,8	+2 445
Вознаграждение за привлечение клиентов	9 624	0,4	0	0,0	- 9624
Реализация б/у а/м	0	0,0	401 373	15,9	+401 373
Реализация новых а/м	1 247 182	53,7	1 412 573	55,8	+165 391
Товарооборот по а/м факторинг	**951 857**	**41,0**	**382 658**	**15,1**	**-569 199**
ТО и Ремонт	11 939	0,5	20 096	0,8	-8 157
Бонусы от дистрибьютера	34 826	1,5	81 824	3,2	+46 998
Агентское вознаграждение за кредитование	36	0,0	50 442	2,0	+50 406
Разукомплектация б/у авто	0	0,0	265	0,0	+265
Реализация б/у а/м (комиссия)	0	0,0	427	0,0	+427
Доходы от прочей деятельности	0	0,0	24 093	1,0	+24 093
Услуга по предоставлению права доступа к программному продукту	0	0,0	88 065	3,5	+88 065
Постановка на учет в ГИБДД	0	0,0	50	0,0	+50

21. Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности

Стр 2120 Отчета о финансовых результатах:

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг составила:

в 2025г. - 2 362 908 тыс. руб.;

в 2024г. – 2 319403 тыс. руб.

в т.ч.:

Себестоимость а/м факторинг:

в 2025г.- 382 658 тыс. руб.;

в 2024г.- 951 857 тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование	**2024г.**	**2025г.**	
Себестоимость продаж, Стр. 2120	**2 319 403**	**2 362 908**	**Изменение**
Запчасти	39 461	39 691	+230
Запчасти (гарантия)	12 768	20 426	+7 658
ТО и ремонт	46 027	58 502	+12 475
Разукомплектация бу авто		18	+18
Реализация б/у а/м		355 259	+355 259
Реализация новые а/м	1 269 290	1 506 354	+237 064
Товарооборот по а/м факторинг	951 857	382 658	-569 199

22. Структура затрат по элементам

22.1. Коммерческие расходы

Коммерческие расходы признаются расходами по обычным видам деятельности в отчетном периоде их признания в качестве расходов на продажу за исключением той части, которая является расходами на доставку товара.

тыс. руб.

Коммерческие расходы	**2024г.**		**2025г.**		**Изменение в тыс. руб.**
	Сумма в тыс. руб.	**Доля, %**	**Сумма в тыс. руб.**	**Доля, %**	
Амортизация ОС	5 919	9,00	5 892	4,2	-27
Аренда	180	0,3	565	0,4	+385
Взносы с з/п ОСН	3 334	5,1	10 847	7,8	+7513
Оплата труда ОСН	19 406	29,6	41 722	29,9	+22316
Мойка а/м	1 098	1,7	1 098	0,8	0

Расходы по постановке на учет в МРЭО	76	0,1	59	0,0	-17
Предпродажная п-ка	187	0,3	528	0,4	+341
Приобретение и обслуживание оргтехники	102	0,2	1650	1,2	+1 548
Производственные расходы	1302	2,0	12001	8,6	+10 699
Реклама	28 267	43,1	48 839	35,0	20 572
Страховка	809	1,2	599	0,4	-210
Тонировка	4 178	6,4	7 167	5,1	+2 989
Топливо (ППП)	299	0,5	268	0,2	-31
Установка ДО на тов. а/м	80	0,1	36	0,0	-44
Услуги стороннего транспорта	51	0,1	115	0,1	+64
Прочие расходы	34	0,1	387	0,3	+353
Приобретение мебели	243	0,4	286	0,2	+43
Лицензионное вознаграждение Карвит	0	0,0	7328	5,3	+7 328
ВСЕГО:	**65 565**		**139 387**		**+73 822**

22.2. Управленческие расходы

Управленческие расходы признаются расходами по обычным видам деятельности в отчетном периоде их признания. (п. 20 ПБУ 10/99).

тыс. руб.

Управленческие расходы	2024		2025		Изменение в тыс. руб.
	Сумма в тыс. руб.	Доля, %	Сумма в тыс. руб.	Доля, %	
Амортизация ОС	4 509	15,0	4 061	9,2	-448
Аудиторские и консалтинговые услуги	158	0,5	165	0,4	+7
Аренда земельного участка	4	0,0	4	0,0	0
Ведение бух. учета	720	2,4	4714	10,6	+3 994
Взносы с з/п ОСН	1 274	4,2	2 052	4,6	+778
Водоснабжение	679	2,3	827	1,9	+148
Вывоз и размещение твердых коммунальных отходов	527	1,8	0	0,0	-527
Экспертиза	85	0,3	0	0,0	-85
Земельный налог	304	1,0	492	1,1	+188
Информационно-консультационные услуги	15	0,0	15	0,0	0
Материальные расходы	156	0,5	156	0,4	0
Нотариальные услуги	92	0,3	49	0,1	-43
Обслуживание оборудования, зданий	1 397	4,6	3 072	6,9	+1 675
Оплата труда ОСН	8 771	29,1	8 204	18,5	-567
Охрана	145	0,5	979	2,2	+834
Доступы в разл. базы данных	210	0,7	1494	3,4	+1 284
Программное обеспечение	348	1,2	480	1,1	+132
Реклама	0	0,0	457	1,0	+457
Страховка	499	1,7	260	0,6	-239
Телефония, интернет, телепрограмма	291	1,0	265	0,6	-26

Теплоэнергия ОСН	2 519	8,4	2 901	6,5	+382
Транспортный налог	125	0,4	146	0,3	+21
Уборка территории	0	0,0	4832	10,9	+4 832
Хоз. расходы	99	0,3	186	0,4	+87
Электроэнергия ОСН	5 686	18,9	6 064	13,7	+378
Юридические услуги	734	2,4	704	1,6	-30
Затраты по контакт-центру	420	1,4	702	1,6	+282
Прочее	346	1,1	1018	2,3	+672
Всего:	**30 113**		**44 299**		**+14 186**

22.3. Проценты к получению

Наименование статьи расходов	2024	2025	Изменение
	Сумма, тыс руб.	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
Проценты к получению	1 512	5 637	4 125

22.4. Проценты к уплате

Наименование статьи расходов	2024	2025	Изменение
	Сумма, тыс руб.	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
Проценты к уплате	71 899	52 647	-19 252

23. Информация о прочих доходах

23.1. Прочие доходы

В отчетном периоде в 2025 году Обществом получены прочие доходы в сумме 86 735 тыс. руб., в 2024 году – 174 261 тыс. руб., в том числе:

тыс. руб.

Прочие доходы	2025г.	2024г.	Изменение, тыс. руб.
Бонусы за запчасти, автомобили	63 115	6 526	+56 589
Излишки при инвентаризации запчастей	1	3	-2
Компенсация от клиента в рамках ДКП нового авто	163	288	-125
Компенсация по рекламе	6 964	7 229	-265
Прочие доходы	15 434	154 071	- 138 637
Реализация б/у а/м (тестовые авто)	445	5 398	-4 953
Реализация ТМЦ	333	161	-172
Списание КТ задолженности	13	194	-181

Утилизация масла	267	391	-124
Оценочные резервы	0	0	
Всего:	**86 735**	**174 261**	**-87526**

24. Информация о прочих расходах

24.1. Прочие расходы

В случае выделения в отчете о финансовых результатах видов доходов, каждый из которых в отдельности составляет пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный год, показывается соответствующая каждому виду часть расходов (п. 21.1 ПБУ 10/99) расшифровка по видам.

Прочие расходы в отчетном году составили 21 381 тыс. руб.,

Прочие расходы в 2024 году составили 8 522 тыс. руб., в том числе:

тыс. руб.

Прочие расходы	**2025г.**	**2024г.**	**Изменение**
Расходы, связанные с реализацией ОС	4 608	3 102	+ 1 506
Расходы на услуги банков	3 028	2 055	+973
Налоги и сборы	2 550	2 760	-210
Реализация прочего имущества	78	47	+31
Бонусы	0	29	-29
Прочие расходы, реализация доли в УК	11 117	529	+10 588
Всего:	**21 381**	**8 522**	**+12 859**

В отчетном периоде в отношении расходов применялись следующие положения учетной политики:

- ✓ Расходы организации признаются методом начисления;
- ✓ Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место.
- ✓ Резервы не создавались.

25. Финансовые результаты деятельности (в тыс. руб.)

Тыс. руб.	**2025г.**	**2024г.**	**Изменение**
Выручка	2 530 558	2 322 431	+208 127
Себестоимость	(2 362 908)	(2 319 403)	+43 505
Валовая прибыль (убыток)	167 650	3 028	+164 622
Проценты к получению	5 637	1 512	+4 125
Проценты к уплате	(52 647)	(71 899)	-19 252
Прочие доходы	86 735	174 261	-87 526
Прочие расходы	(21 381)	(8 522)	+12 859
Прибыль (убыток) до налогообложения	2 308	2 702	-394
Налог на прибыль	(772)	(1 381)	-609
Текущий налог на прибыль	(95)	(114)	-19
Отложенный налог на прибыль	(677)	(1 267)	-590

Прочее	0	0	0
Чистая прибыль (убыток)	1 536	1 321	+215

26. Базовая прибыль (убыток)

Показатель	*2025г.*	*2024г.*	*Изменение*
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	5 119,35	3 996,83	+1 122,52

27. Связанные стороны

Наименование, ИНН	Вид деятельности
ООО «Прагматика» (ИНН 7801288506)	Автосалоны
ООО «Василеостровский Автоцентр» (ИНН 7801707718)	Автосалоны
ООО «Псков-Лада» (ИНН 6027196721)	Автосалоны
ООО «Автоцентр Парнас» (ИНН 7802914957)	Автосалоны
ООО «Единый платежный Агент» (ИНН 7801135852)	Прочие услуги
ООО «Прагматика Лада» (ИНН 7816716659)	Автосалоны
ООО «Прагматика Мурманск» (ИНН 5190098569)	Автосервис, шиномонтаж
ООО «ПЛ Софт» (ИНН 7807328152)	Программное обеспечение
ООО «Псков-Авто» (ИНН 6027139530)	Автосалоны
ООО «Терра-Авто» КЦ» (ИНН 7816561934)	Прочие услуги
ООО «Терра-Авто» (ИНН 7807141524)	Прочие услуги
ООО «МКЦ Прагматика» (ИНН 7807033705)	Малярно-кузовные работы
ООО «ПЛ-Информ» (ИНН 7807033712)	АСП
ООО «ПЛ Инвест» (ИНН 7807327991)	Прочие услуги
ООО «Финансовый Брокер Март» (ИНН 7841401733)	Страхование, пенсионное обеспечение
ООО «Страховое Агентство Март» (ИНН 7811473410)	Страхование, пенсионное обеспечение
ООО «Март Финанс» (ИНН 7811495639)	Страхование, пенсионное обеспечение
ООО «Кредитное Агентство Март» (ИНН 7811495646)	Страхование, пенсионное обеспечение
ООО «ЗипАвто» (ИНН 7801534409)	Страхование, пенсионное обеспечение
ООО «БМ» (ИНН 7801534423)	Страхование, пенсионное обеспечение
ООО "Финансовый сектор" (ИНН 5321150198)	Страхование, пенсионное обеспечение
ООО "Финансовый помощник" (ИНН 5190097156)	Страхование, пенсионное обеспечение
ООО "Страховой Брокер" (ИНН 5108004874)	Страхование, пенсионное обеспечение
ООО "Страховой Альянс" (ИНН 6000006162)	Страхование, пенсионное обеспечение
ООО "Альянс Финанс" (ИНН 6000006155)	Страхование, пенсионное обеспечение
ООО "Север Финанс" (ИНН 1000012706)	Страхование, пенсионное обеспечение
ООО "Автофинанс" (ИНН 3528339703)	Страхование, пенсионное обеспечение

28. Операции со связанными сторонами

Перечень связных сторон	Характер отношений	Виды операций	Объем операций	Объем операций, руб.	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям
ООО «Прагматика» (ИНН 7801288506)	Значительное влияние	Возмещение рекламно-маркетинговых затрат	1 раз в месяц(ежемесячно)	2 108 409,21	Договор №02/06 РМО АСП от 01.06.2025
	Незначительное влияние	Получение услуг связи	1 раз в месяц(ежемесячно)	291 552,51	Договор №УС-2/2012 от 01.09.2012
	Незначительное влияние	Реализация з/частей	по мере необходимости	20 000,00	Договор поставки з/частей реализация с АО "ПЛТ"
	Незначительное влияние		по мере необходимости	194 929,50	Договор поставки з/частей №б/н от 01.01.2022г.
ООО «Василеостровский Автоцентр» (ИНН 7801707718)	Незначительное влияние	Вознаграждение за привлечение клиентов	6 операций в год	342 709,00	Агентский договор №25-07 от 28.07.2025г.
	Значительное влияние	Возмещение рекламно-маркетинговых затрат	1 раз в месяц(ежемесячно)	4 796 674,12	Договор №01/06 РМО АСП от 01.06.2025
	Значительное влияние	Получен процентный займ	Объем заемных средств	3 000 000,00	Договор №б/н уступки прав требования (цессии) от 31.12.2024
	Незначительное влияние		Начисляются ежемесячно проценты за пользование заемными средствами	2999,99	
	Значительное влияние	Покупка АСП	1 операция в год	651 000,00	Договор купли-продажи № 221 от 31.07.2025 от 31.07.2025
	Значительное влияние	Покупка АСП	1 операция в год	351 000,00	Договор купли-продажи № 270 25.08.2025
	Незначительное влияние	Реализация з/частей	3 операции в год	24 084,08	Договор поставки № Б/Н от 02.05.2012 (реализация ЗЧ)
	Незначительное влияние	Услуги сервиса	3 операции в год	50 826,64	Заказ-наряды
	Незначительное влияние	Поставка запасных частей	5 операций в год	54 210,89	Договор поставки зап. частей
ООО «Псков-Лада» (ИНН 6027196721)	Значительное влияние	Возмещение рекламно-маркетинговых затрат	1 раз в месяц(ежемесячно)	4 951 249,28	Договор №07/06 РМО АСП от 01.06.2025
ООО «Автоцентр Парнас» (ИНН 7802914957)	Значительное влияние	Возмещение рекламно-маркетинговых затрат	1 раз в месяц(ежемесячно)	2 146 761,83	Договор №05/06 РМО АСП от 01.06.2025
	Значительное влияние	Получен процентный займ	Объем заемных средств	6 500 000,00	Договор уступки прав требования №1 от 31.12.2022
	Незначительное влияние		Начисляются ежемесячно проценты за пользование заемными средствами	650,01	
ООО «Единый платежный Агент» (ИНН 7801135852)	Значительное влияние	Вознаграждение оператора	1 раз в месяц(ежемесячно)	1 338 408,30	Договор № ПО.11/11-07

	Незначительное влияние	Вознаграждение оператора	1 раз в месяц(ежемесячно)	3 772,49	ДС к договору № ПО.11/11-07
	Значительное влияние	Ведение бухгалтерского учета	1 раз в месяц(ежемесячно)	4 949 280,00	Договор №3/2016 от 01.05.16 (вед. бух. учета)
	Значительное влияние	Переуступка долга	1 операция в год	1 772 129,84	Договор №30/09/ПЛТ
	Незначительное влияние	Оказание услуг по аренде помещения	1 раз в месяц(ежемесячно)	384 000,00	Договор аренды №Ар(м)-21/09-ЕПА от 01.09.2021
	Незначительное влияние	Оказание услуг по аренде помещения	1 раз в месяц(ежемесячно)	40 176,00	ПО.11/11-10(А) от 07.11.11
	Незначительное влияние	Оказание услуг по аренде помещения	1 раз в месяц(ежемесячно)	42 336,00	ПО.11/11-11(А) от 07.11.11
	Значительное влияние	Прием платежей	ежедневно	719 509 066,17	Основной
	Значительное влияние	Прием платежей	ежедневно	338 070 112,21	Эквайринг
ООО «Прагматика Лада» (ИНН 7816716659)	Значительное влияние	Поставка а/м	разовая	109 475 722,00	№б/н от 01.06.2025г.
	Значительное влияние	Поставка ОС	2 операции в год	2 371 767,00	17/09/01 от 17.09.2025, 390 от 21.10.2025
	Незначительное влияние	Поставка материалов	разовая поставка	16 000,00	20/08/01 от 20.08.2025
	Значительное влияние	Оказание услуг по аренде земли	1 раз в месяц(ежемесячно)	980 246,40	Дог.аренды земли №04/13 (Ар) от 01.03.2013
	Значительное влияние	Оказание услуг по аренде помещения	1 раз в месяц(ежемесячно)	7 263 648,00	Дог.аренды пом. №03/13 (Ар) от 01.02.2013
	Значительное влияние	Возмещение рекламно-маркетинговых затрат	1 раз в месяц(ежемесячно)	3 758 075,73	Договор №04/06 РМО АСП от 01.06.2025
	Значительное влияние	Реализация а/м	разовая	109 442 722,00	Договор поставки №б/н от 26.09.2023г.
	Значительное влияние	Реализация МЦ	разовая	400 000,00	Контейнеры 4шт от 30.06.2025
	Значительное влияние	Реализация з/ч	по мере необходимости	550 360,00	Договор №б/н от 01.01.2009г. (з/ч)
	Значительное влияние	Покупка з/ч	по мере необходимости	1 996 983,54	Запасные части
	Значительное влияние	Услуги сервиса и ремонта	по мере необходимости	3 423 442,33	То и сервис от 01.01.2021
ООО «Прагматика Мурманск» (ИНН 5190098569)	Значительное влияние	Возмещение рекламно-маркетинговых затрат	1 раз в месяц(ежемесячно)	3 920 076,00	Договор №10/06 РМО АСП от 01.06.2025
	Незначительное влияние	Реализация з/ч	по мере необходимости	149 071,00	Продажа з\ч и сервис в руб.
ООО «ПЛ Софт» (ИНН 7807328152)	Незначительное влияние	Возмещение затрат по услугам Консультант+	1 раз в месяц(ежемесячно)	47 384,61	Агент.договор №К-13 от 01.01.2014г.
	Незначительное влияние	Оказание услуг по аренде помещения	1 раз в месяц(ежемесячно)	24 000,00	Дог.аренды №б/н от 24.06.2014
	Значительное влияние	Услуги ИТ	1 раз в месяц(ежемесячно)	1 494 000,00	Договор № 12/2-С от 29.12.2024
ООО «Терра-Авто» КЦ» (ИНН 7816561934)	Значительное влияние	Оказание услуг по аренде транспортного средства	1 раз в месяц(ежемесячно)	636 000,00	б/н от 01.06.2020г. (аренда тр. средства)
	Незначительное влияние	Оказание услуг по аренде помещения	1 раз в месяц(ежемесячно)	30 240,00	Дог.№Ар-01/13 от 06.05.2013
	Значительное влияние	Услуги УК	1 раз в месяц(ежемесячно)	472 500,00	Договор №05/13(КЦ) от 01.06.2013г.
	Значительное влияние	Оказание услуг по РМО	1 раз в месяц(ежемесячно)	1 019 497,97	Договор №б/н от 12.08.2020

	Значительное влияние	Оказание услуг контакт-центра	1 раз в месяц(ежемесячно)	737 234,40	Договор №КЦ-03/23 от 01.01.2023
ООО «Терра-Авто» (ИНН 7807141524)	Незначительное влияние	Оказание услуг по аренде помещения	1 раз в месяц(ежемесячно)	12 000,00	Договор аренды №б/н от 04.02.2019г.
	Значительное влияние	Займ выданный	Объем заемных средств	17 000 000,00	Договор займа №ПЛТ/11/2025-03 от 27.11.2025г.
	Незначительное влияние		Начисляются ежемесячно проценты за пользование заемными средствами	3 945,21	
	Значительное влияние	Займ выданный	Объем заемных средств	16 000 000,00	Договор займа ПЛТ-10/12/24 от 10.12.2024 /на 31.12.2025 сумма займа 17 200 000,00
	Незначительное влияние		Начисляются ежемесячно проценты за пользование заемными средствами	1 589,25	
ООО «МКЦ Прагматика» (ИНН 7807033705)	Значительное влияние	Загрузка в рем.зону	2 операции в год	5 280 000,00	Договор б/н от 31.12.2024г за загрузку
	Значительное влияние	Оказание услуг по аренде земли	1 раз в месяц(ежемесячно)	758 688,00	Договор аренды №Ар22-05(З) от 01.05.22
	Значительное влияние	Оказание услуг по аренде помещения	1 раз в месяц(ежемесячно)	2 877 120,00	Договор аренды №Ар22-05(П) от 01.05.22
	Значительное влияние	Реализация з/ч	по мере необходимости	15 972 873,34	З/ч (реализация)
	Незначительное влияние	Поступление з/ч	по мере необходимости	35 417,55	Запасные части
	Значительное влияние	Оказание услуг ТО и сервис	по мере необходимости	368 825,50	ТО и ремонт от 01.01.2021
	Значительное влияние	Поступление услуг малярно-кузовных работ	по мере необходимости	360 158,80	Услуги сервиса от 01.01.2022
ООО «ПЛ-Информ» (ИНН 7807033712)	Незначительное влияние	Оказание услуг по аренде помещения	1 раз в месяц(ежемесячно)	38 000,00	Дог.аренды №б/н от 24.06.2014 г.
	Незначительное влияние	Реализация з/ч	по мере необходимости	17 771,85	Продажа з\ч и сервис в руб.
	Незначительное влияние	Поступление б/у шин	по мере необходимости	6 813,00	Поставка автошин
	Незначительное влияние	Покупка ТМЦ	по мере необходимости	68 564,40	УПД №2773 от 31.07.2025г.
	Значительное влияние	Покупка АСП	по мере необходимости	25 125 057,06	Договора покупки АСП
	Значительное влияние	Трейд-ин	по мере необходимости	62 467 943,66	Договора Трейд-ин
	Значительное влияние	Услуги по договору поручения	по мере необходимости	27 683 069,76	Договор поручения 2025 год
ООО «ПЛ Инвест» (ИНН 7807327991)	Незначительное влияние	Оказание услуг по аренде помещения	1 раз в месяц(ежемесячно)	12 000,00	Договор б/н от 01.04.2013г.
ООО «Финансовый Брокер Март» (ИНН 7841401733)	Незначительное влияние	Оказание услуг по аренде помещения	1 раз в месяц(ежемесячно)	24 000,00	Договор аренды № Ар(м)-24/07-ФБМ от 01.07.2024г.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами в течении отчетного периода сформированы не были – сомнительная задолженность отсутствовала. Списания дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности или дебиторской

задолженности нереальной к взысканию в отчетном периоде не проводились в виду отсутствия подобной дебиторской задолженности.

В основной управленческий персонал включены:

- Генеральный директор

- Руководитель отдела сервисного обслуживания

- Руководитель отдела продаж

- Исполнительный директор

Управляющий директор – Председатель совета директоров.

29. Заработная плата основного управленческого персонала:

тыс. руб.

2025г.

На начало года		Обороты за год		На конец года	
Задолженность предприятия по зар. плате	Задолженность сотрудников по зар. плате	Выплачено	Начислено	Задолженность предприятия по зар. плате	Задолженность сотрудников по зар. плате
329		7117	7172/в т.ч. премия 3042	384	
Задолженность по страховым взносам		Выплачено	Начислено	Задолженность по страховым взносам	
0		1506	1506	0	
Задолженность НДФЛ		Выплачено	Начислено	Задолженность по НДФЛ	
0		980	980	0	

2024г.

тыс. руб.

На начало года		Обороты за год		На конец года	
Задолженность предприятия по зар. плате	Задолженность сотрудников по зар. плате	Выплачено	Начислено	Задолженность предприятия по зар. плате	Задолженность сотрудников по зар.плате
207		5672	5794/в т.ч. премия 894	329	
Задолженность по страховым взносам		Выплачено	Начислено	Задолженность по страховым взносам	
0		957	957	0	
Задолженность НДФЛ		Выплачено	Начислено	Задолженность по НДФЛ	
0		753	753	0	

Иные выплаты и начисления отсутствуют.

30. Прочие пояснения

30.1. Чистые активы

Чистые активы Общества рассчитаны согласно методики, установленной Приказом Минфина России от 28.08.2014 №84н представлены ниже:

Наименование	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Чистые активы:	**66 999**	**65 463**	**64 142**
Капитал и резервы (Стр. 1300)	66 999	65 463	64 142
Актив (Стр.1600)	509 218	487 236	557 506
Долгосрочные обязательства (Стр. 1400)	-138 868	-281 187	-300 855
Краткосрочные обязательства (Стр. 1500)	-303 351	-140 586	-192 508
Задолженность по вкладам в уставный капитал			
Доходы будущих периодов			

31. Информация по сегментам

Информация по сегментам не раскрывается, так как основным видом хозяйственной деятельности Общества является Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах.

Продажа составляет более 80% выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными и не образуют отдельных отчетных сегментов. Поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается. Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

32. Незавершенные в 2025 году судебные дела

Номер дела	Истец	Ответчик	Суть дела	Сумма иска
2-1342/2023	Корбан О.Д.	АО «ПЛТ»	О взыскании денежных средств	10 000 000 руб.
2-4462/2024	Сидоров А.С.	АО «ПЛТ»	О защите прав потребителей	Неустойка – 3 540 000 руб. мор вред – 100 000 руб. Штраф 50% 1820 000р, итого 5 460 000 руб.

33. Иная информация

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества имеются выданные поручительства:

Наименование должника (лица, за которого предоставлено поручительство)	Сумма поручительств, руб.	Дата предоставления	Дата истечения срока договора залога	Описание обязательства, по которому предоставлено поручительство	Обеспечение, предоставленное Клиентом по поручительству
АВТО ФИНАНС БАНК АО					
Дп. №ПЮЛ-7011-2 от 26.02.21 до 01.02.2031 (ООО Новгород-Лада)	267 100 000,00	26.02.2021	01.02.2031	факторинг	собственные средства
Дп. №ПЮЛ-7017-2 от 26.02.21 до 01.02.2031 (ООО Петрозав-Лада)	143 100 000,00	26.02.2021	01.02.2031	факторинг	собственные средства
Дп. №ПЮЛ-7020-2 от 26.02.21 до 01.02.2031 (ООО Прагматика)	337 100 000,00	26.02.2021	01.02.2031	факторинг	собственные средства
Дп. №ПЮЛ-7025-7090-2 от 26.02.21 до 03.02.2031 (ООО Псков-Лада)	325 700 000,00	26.02.2021	03.02.2031	факторинг	собственные средства
Дп. №ПЮЛ-7230-7231-2 от 11.06.21 до 03.02.2031 (ООО Прагматика Лада)	326 100 000,00	11.02.2021	03.02.2031	факторинг	собственные средства
Дп. №ПЮЛ-7251-2 от 26.11.21 до 01.02.2031 (ООО Автоцентр Парнас)	251 100 000,00	26.11.2021	01.02.2031	факторинг	собственные средства
Дп. №ПЮЛ-7442-2 от 27.05.24 до 24.06.2034 (ООО Прагматика Мурманск)	158 600 000,00	27.05.2024	24.06.2034	факторинг	собственные средства
Банк ВТБ					
№ СВЛ/060423-387581-П02 от 28.09.2023//Прагматика Лада ООО	300 000 000,00	28.09.2023	24.09.2029	кредит	собственные средства
№ СВЛ/060423-387598-П04 от 28.09.2023//ВАЦ ООО	250 000 000,00	28.09.2023	24.09.2029	кредит	собственные средства
№ СВЛ/060423-387748-П06 от 05.10.2023//Псков-Лада ООО	100 000 000,00	05.10.2023	25.09.2029	кредит	собственные средства
№ СВЛ/060423-387800-П05 от 12.10.2023//Новгород-Лада ООО	100 000 000,00	12.10.2023	25.09.2029	кредит	собственные средства
№ СВЛ/060423-387837-П07 от 12.10.2023//Петрозаводск-Лада ООО	70 000 000,00	12.10.2023	25.09.2029	кредит	собственные средства
№ СВЛ/060423-387869-П01 от 05.10.2023//Прагматика ООО	120 000 000,00	05.10.2023	25.09.2029	кредит	собственные средства
№ СВЛ/060423-387890-П03 от 05.10.2023//Автоцентр Парнас ООО	120 000 000,00	05.10.2023	25.09.2029	кредит	собственные средства
Дог. ипотеки №СВЛ/060423-387554-301 от 28.09.2023//ПЛТ АО	82 267 000,00	28.09.2023	24.09.2029	кредит	имущество
Дог. ипотеки №СВЛ/060423-387581-301 от 28.09.2023//Прагматика Лада ООО	82 267 000,00	28.09.2023	24.09.2029	кредит	имущество
Дог.ипотеки СВЛ/060425-658336-301 от 22.12.2025г в ВТБ	180 000 000,00	22.12.2025	21.09.2032	кредит	собственные средства

Дог.ипотеки СВЛ/060425-660973-301 от 22.12.2025г в ВТБ	300 000 000,00	22.12.2025	21.09.2032	кредит	собственные средства
Дог.поручительства №СВЛ/060425-659918-П01 от 22.12.2025 ООО"Прагматика"	150 000 000,00	22.12.2025	21.09.2032	кредит	собственные средства
Дог.поручительства №СВЛ/060425-660973-П01 от 22.12.2025 ООО"Прагматика Лада"	300 000 000,00	22.12.2025	21.09.2032	кредит	собственные средства
Дог.поручительства №СВЛ/060425-661615-П01 от 22.12.2025 ООО"Василеостровский Автоцентр"	170 000 000,00	22.12.2025	21.09.2032	кредит	собственные средства
Дог.поручительства №СВЛ/060425-661680-П01 от 22.12.2025 ООО"Новгород-Лада"	130 000 000,00	22.12.2025	21.09.2032	кредит	собственные средства
Дог.поручительства №СВЛ/060425-661841-П01 от 22.12.2025 ООО"Автоцентр Парнас"	150 000 000,00	22.12.2025	21.09.2032	кредит	собственные средства
Дог.поручительства №СВЛ/060425-662368-П01 от 22.12.2025 ООО"Псков-Лада"	130 000 000,00	22.12.2025	21.09.2032	кредит	собственные средства
Дог.поручительства №СВЛ/060425-662497-П01 от 22.12.2025 ООО"Петрозаводск-Лада"	80 000 000,00	22.12.2025	21.09.2032	кредит	собственные средства
РУСФИНАНС ООО					
Дп. №Р008/7-П от 11.07.2024 (ООО Автоцентр Парнас)	60 000 000,00	11.07.2024	до исполнения обязательств	факторинг	собственные средства
Дп. №Р009/7-П от 11.07.2024 (ООО Прагматика)	60 000 000,00	11.07.2024	до исполнения обязательств	факторинг	собственные средства
Дп. №Р010/5-П от 16.07.2024 (ООО Прагматика Лада)	70 000 000,00	16.07.2024	до исполнения обязательств	факторинг	собственные средства
Дп. №Р034/3-П от 07.08.2020 (ООО Новгород-Лада)	70 000 000,00	07.08.2020	до исполнения обязательств	факторинг	собственные средства
Дп. №Р035/3-П от 04.08.2020 (ООО Псков-Лада)	100 000 000,00	04.08.2020	до исполнения обязательств	факторинг	собственные средства
Дп. №Р036/3-П от 29.07.2020 (ООО Петрозаводск-Лада)	50 000 000,00	29.07.2020	до исполнения обязательств	факторинг	собственные средства
Дп. №Р077/4-П от 11.07.2024 (ООО Василеостровский Автоцентр)	250 000 000,00	11.07.2024	до исполнения обязательств	факторинг	собственные средства
Дп. №Р300/4-П от 21.08.2024 (ООО Прагматика Мурманск)	60 000 000,00	21.08.2024	до исполнения обязательств	факторинг	собственные средства

34. Условные активы

Общество, согласно Дилерского договора №CU088/25 от 01.01.2025г. «о выплате бонусов» ООО «Чанъань Моторс Рус» обязуется начислить и выплатить бонусы за выполнение Организацией действий, определенных договором, а именно не имеющим просроченной

задолженности перед Дистрибьютером на дату начисления бонусов и не допускающим нарушения условий Дилерского договора. После полной проверки в течение определенного времени и получения акцепта от Дистрибьютера вероятность получения дохода высокая. Он зависит от действий контрагента и является вероятным, т.к. подтверждена событиями после отчетной даты.

На 31 декабря 2025 года у АО «ПЛТ» сумма заявленных бонусов за продажи составляет 31 810 тыс. рублей, из них по программам:

- Трейд-ин - 5 980 тыс. рублей;
- Прямая скидка - 14 640 тыс. рублей;
- Корпоративная скидка – 870 тыс. рублей;
- % лизинговой компании – 4 330 тыс. рублей;
- Скидка для маркетплейсов – 1 340 тыс. рублей;
- Скидка сотрудникам – 950 тыс. рублей;
- Дополнительная выгода – 700 тыс. рублей;
- Скидка за кредит – 3 000 тыс. рублей.

Таким образом условный актив на конец 2025г. у АО «ПЛТ» согласно п.13 ПБУ 8/2010 составляет 31 810 = (5 980+14 640+870+4 330+1 340+950+700+3 000) тыс. рублей.

35. Инвентаризация

По итогу 2025 года Обществом проведены годовые инвентаризации:

Счет БУ	Адрес местонахождения имущества	Время проведения	Примечание	Результаты инвентаризации
62, 60, 76, 67, 58	193079, г. Санкт-Петербург, ул. Малая Балканская, д.57	15.01.2026-20.01.2026	ДТ и КТ задолженность по состоянию на 31.12.2025г.	Списана ДТ задолженность 47 тыс. руб. в расход. Списана КТ задолженность -13 тыс. руб. в доход
20	193079, г. Санкт-Петербург, ул. Малая Балканская, д.57	14.11.2025	Незавершенное производство	Расхождения не выявлены
01, 02	193079, г. Санкт-Петербург, ул. Малая Балканская, д.57	21.11.2025	Основные средства	Расхождения не выявлены
50	193079, г. Санкт-Петербург, ул. Малая Балканская, д.57	18.11.2025	Денежные средства и ценные бумаги	Расхождения не выявлены
41, 002	193079, г. Санкт-Петербург, ул. Малая Балканская, д.57	20.11.2025	Автомобили	Расхождения не выявлены
41,10	193079, г. Санкт-Петербург, ул. Малая Балканская, д.57	13.11.2025-14.11.2025	Запасные части, Доп. оборудование	Списаны излишки при инвентаризации – 1 тыс. руб. в доход
10, МЦ04	193079, г. Санкт-Петербург, ул. Малая Балканская, д.57	14.11.2025	Специнструмент	Расхождения не выявлены

36. Непрерывность деятельности

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию Общества и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам. Общество так же будет исполнять свои обязательства в течении как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Принцип непрерывности деятельности компания подтверждает и раскрывает в пояснении следующие данные:
— Положительная динамика чистых активов за два года:

На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
509 218	487 236

37. Информация о рисках

37.1. Риски хозяйственной деятельности

37.1.2. Управление рисками

В процессе хозяйственной деятельности организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации. Большинство рисков хозяйственной деятельности организации с немалой вероятностью имеют финансовые последствия и, следовательно, могут оказать влияние на подготавливаемую организацией бухгалтерскую отчетность.

Организация может подвергнуться финансовым и кредитным рискам. Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности цен и ценовых индексов на товары, работы, услуги. На сегодняшний день, в условиях экономических санкций против нашей страны, этот вид риска может иметь существенное значение.

37.1.3. Процентные риски

Они возникают у компаний, которые привлекают заемные средства. Риски связаны с изменением расходов по кредитам в виде процентов. Проценты кредитования банков связаны с инфляцией в стране и ключевой ставкой ЦБ

В настоящий момент Общество анализирует возможные воздействия на финансовое положение организации специальной военной операции на Украине и ситуации, сложившейся вокруг этого события (введение санкций, колебания курсов валют и т.п.). Несмотря на меры, предпринимаемые Правительством РФ, продолжается негативное влияние на экономическую и политическую ситуацию России, на которую мы в свою очередь, не можем оказать влияние.

37.1.4 Информация о прекращаемой деятельности

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

37.1.5. Операционная среда

В течении 2025года происходили изменения ключевой ставки, курсов валют, введение международных санкций и прочие факторы, определяющие экономическую ситуацию. Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества на данный момент сложно оценить.

37.1.6. Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Риск ликвидности связан с возможностью Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет задействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

37.1.7. Кредитный риск

Кредитный риск-риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства. Общество подвержено кредитному риску. Общество управляет этим риском, применяет контрольные процедуры.

37.1.8. Риски, связанные с налоговым законодательством

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в этой области. Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие налоговые органы могут предъявить претензии тем сделкам и методам учета, по которым ранее они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены дополнительные налоги, пени, штрафы.

37.1.9. Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на Общество.

Относительно АО «ПЛТ» следует отметить, что на данном этапе специальная военная операция и события, связанные с ней, продолжают оказывать влияние на деятельность Общества.

АО «ПЛТ» продолжает деятельность с ООО «Чанъань Моторс Рус».

В 2023 году был заключен Дилерский договор №CA-RDA2239 от 04.09.2023 г. и перезаключен в 2025 году на Дилерский договор № CU088/25 от 01.01.2025 г.

С 01.01.2026 года действует Дилерский договор №060/26 от 01.01.2026 г.

На дату выпуска настоящей бухгалтерской отчетности ситуация стабилизировалась, до настоящего момента ощутимые воздействия на продажи или цепочку поставок Общества отсутствуют. Руководство Общества продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий. Общество не планирует в ближайшем будущем завершать свою деятельность.

Общество в течение 2025года не получало государственной помощи.

38. Сведения об энергоносителях

	2025 г.	2024 г.
Затраты	**Сумма в руб. б/НДС**	**Сумма в руб. б/НДС**
Теплоэнергия	2 901 119,54	2 519 370,85
Электроэнергия	6 063 744,28	5 686 305,12

39. События после отчетной даты

У Общества отсутствуют иные события после отчетной даты, информация л которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12 марта 2026 г.

Генеральный директор Литвин А.А.