

Пояснения к бухгалтерской отчетности

ООО «ТЕРРА-АВТО» за 2025 год

1. Общие сведения

1.1. Полное наименование организации: *Общество с ограниченной ответственностью «ТЕРРА-АВТО».*

1.2. Местонахождение (адрес): *192289, г. Санкт-Петербург, ул. Малая Балканская, д. 57, лит. А, пом. 82*

Руководитель: Рыдаев Владислав Борисович- Генеральный директор (25.10.16 – 12.01.2026)

Литвин Аркадий Андреевич с 13.01.2026г. -Генеральный директор, действует на основании Устава
Ведение бухгалтерского учета передано обслуживающей организации ООО «ЕПА» на основании договора №1/1/2025 от 01.01.2025г.

1.3. Дата государственной регистрации Общества: *25 октября 2016 года ОГРН 1167847414591*

1.4. Уставный капитал на 31.12.2025г. составляет *10 000 (Десять тысяч рублей 00 копеек) рублей*, в течении года изменений не было.

1.5. Информация о Бенефициарном владельце

Бенефициарным владельцем является Рыдаев Владислав Борисович, ИНН 781009482463 , гражданство РФ.

Участники Общества	Доля, %	Стоимость доли, руб.
ООО «ПРАГМАТИКА» (ИНН7801288506)	7	700
Рыдаев Владислав Борисович	93	9300
Итого	100	10 000

1.6. Органами управления Общества в соответствии с действующим гражданским законодательством и действующей редакцией Устава Общества являются:

1. Собрание участников.
2. Единоличный исполнительный орган- Генеральный директор (Рыдаев В.Б. 25.10.16-12.01.2026г., Литвин А.А. с 13.01.2026г.)

1.7. Деятельность Общества

ООО «Терра-Авто» в рамках лицензионных договоров предоставляет право заинтересованным компаниям использовать товарные знаки, для Общества – это ключевой инструмент для коммерциализации интеллектуальной собственности и источник получения дохода.

Общество владеет следующими товарными знаками:

Товарный знак (знак обслуживания):



Зарегистрирован в Государственном реестре товарных знаков и знаков обслуживания Российской Федерации «14» сентября 2017 г., заявка № 2015722318, приоритет товарного знака «15» июля 2015 г.

Свидетельство на товарный знак (знак обслуживания) № 630324.

Срок действия регистрации истекает «15» июля 2025 г.

Срок действия продлен до «15» июля 2035 г.

Товарный знак (знак обслуживания):

ПРАГМАТИКА 

Зарегистрирован в Государственном реестре товарных знаков и знаков обслуживания Российской Федерации «08» июля 2025 г., заявка № 2022751876, приоритет товарного знака «29» июля 2022 г.

Номер государственной регистрации: 1130862

Срок действия регистрации истекает 29.07.2032.

Основные виды деятельности

Фактически осуществляемый вид деятельности в отчетном периоде ООО «ТЕРРА-АВТО» является: Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки (ОКВЭД 82.99).

Обособленные подразделения и филиалы по состоянию на 31.12.2025г. у Общества отсутствуют.

Среднегодовая численность сотрудников за 2024г. составляла - 1 чел., за 2025г. составила -1 человек.

1.8. Основа ведения бухгалтерского учета

При ведении бухгалтерского учета ООО «Терра-Авто» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ (ред. от 04.11.2014) "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, утвержденные не ранее 01.10.1998 и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

1.9. 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.

Данная бухгалтерская отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости.

Первоначальная или фактическая стоимость — это значит, показатель сформирован из фактических затрат компании, которые были понесены на момент создания актива или возникновения обязательства.

Историческая стоимость. Чаще всего речь идет о стоимости уставного капитала. Это значит, его стоимость никогда не переоценивается.

1.10. Учетная политика Общества

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом № 6/н от 25.12.2024г.

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

Изменения 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 соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023.

1.12. 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. 3 ПБУ 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.

1.12.1. Основные средства

Учет объектов основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». В качестве объектов основных средств учитывается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев, и стоимостью выше установленного лимита (п. 4 ФСБУ 6/2020).

Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом.

все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной, переоценка не проводится.

В организациях в бухучете установлен лимит стоимости основных средств, который составляет более 40 тыс. руб. (п. 4 ФСБУ 6/2020).

Организация проводит тестирование объектов основных средств на предмет обесценения стоимости не реже чем раз в год в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Учет лизингового имущества и имущества, полученного по договору финансовой аренды, ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018. В отчетном периоде договоры лизинга и финансовой аренды не заключались.

1.12.2. Нематериальные активы

Для учета нематериальных активов Общество применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

В соответствии с п.4 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», объектами нематериальных активов считаются активы, не имеющие материально-вещественной формы, предназначенные для использования организацией в ходе обычной деятельности при оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, способные приносить Обществу экономические выгоды(доход) в будущем, которые могут быть выделены (идентифицированы) из других активов или отделены от них. Актив, характеризующийся указанными признаками, признается объектом нематериальных активов независимо от его стоимости.

В соответствии с п.13 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», при признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения в случае их наличия.

Общество не проводит переоценку нематериальных активов.

Стоимость нематериального актива с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течении срока их полезного использования (линейным способом). В соответствии с п.38 ФСБУ 14/2022, начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете, прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта НМА с бухгалтерского учета.

1.12.3. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15 ноября 2019г. №180н.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Запасы оцениваются при их отпуске в производство, продаже и ином выбытии по средней стоимости.

Резерв под обесценение материальных ценностей формируется при выявлении признаков обесценения запасов.

1.12.4. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

К финансовым вложениям относятся активы, которые приносят организации доход в форме процентов, дивидендов и т.п. (п. 2 ПБУ 19/02). А именно, ценные бумаги, вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций, займы, предоставленные другим организациям.

1.12.5. 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.

В российском законодательстве нет отдельных бухгалтерских стандартов по учёту дебиторской и кредиторской задолженности. Данные об отражении этих объектов в отчётности размещены в разных нормативных документах:

- **ФСБУ 4/2023** «Бухгалтерская (финансовая) отчётность» - в бухгалтерском балансе дебиторскую и кредиторскую задолженность делят на долгосрочную и краткосрочную в зависимости от того, сколько осталось на отчётную дату до установленной даты погашения.
- **Приказ 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» - указано, как отразить дебиторскую и кредиторскую задолженность в учёте.
- **ПБУ 9/99** «Доходы организации» - если кредиторская задолженность не погашена организацией своевременно и не востребована кредитором, то в бухучете она подлежит списанию по истечении срока исковой давности.
- **ПБУ 10/99** «Расходы организации» - указано, как отражать в учёте списание дебиторской задолженности за счёт созданного резерва, а также сумму погашения обязательства.

В составе дебиторской задолженности отражается задолженность покупателей и заказчиков, авансовые платежи, связанные с выплатами в счет предстоящих поставок товаров и услуг, задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов.

В составе кредиторской задолженности отражается задолженность перед поставщиками, авансы, полученные от покупателей и заказчиков, и прочая кредиторская задолженность.

Задолженность перед поставщиками определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками.

1.12.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Учет денежных средств ведется в соответствии с Указанием ЦБ РФ от 11.03.2014 № 3210-У «О порядке ведения кассовых операций», ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», Планом счетов бухгалтерского учета;

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. К ним относятся депозиты до востребования, депозиты сроком 3 месяца и менее в Бухгалтерском балансе отражаются по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Порядок отражения денежных потоков в Отчете о движении денежных средств

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.

Денежные потоки отражаются в Отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов. Свернуто отражаются также косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее. Возврат поставщиком аванса показывается свернуто в платежах поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги (стр. 4121) в ОДДС.

Суммы возврата авансов покупателям по несостоявшейся поставке услуг, уменьшают показатель строки 4111 «Поступления от продажи товаров, работ, услуг» раздела «Денежные потоки от текущих операций».

Денежные потоки, связанные с деятельностью по покупке и перепродаже финансовых вложений, являются потоками от инвестиционной деятельности и отражаются в разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций».

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.

1.12.7. Кредиты и займы полученные

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской 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 относится 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 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).

1.12.8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

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:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар}_1 \times \text{Дн}_1 \times (1 + \text{СтВз}_1 / 100) + \text{СрЗар}_2 \times \text{Дн}_2 \times (1 + \text{СтВз}_2 / 100) + \dots + \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100) + \dots + \text{СрЗар}_n \times \text{Дн}_n \times (1 + \text{СтВз}_n / 100),$$

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 КнР "Оценочные обязательства по расчетам с работниками", п.п. 16,17 МСФО (IAS) 19)

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"))

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 обесценения. (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)

1.12.9. Доходы

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.

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).

1.12.10. Расходы

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

Все текущие затраты организации отражаются на счете 26 "Общехозяйственные расходы" (Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 26)). 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).

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 причиненного 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.

1.13. 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).

1.14. Налогообложение

Общество применяет систему налогообложения УСН, с объектом налогообложения «Доходы-Расходы»

1.15. Обязательный аудит

Начиная с 2025 года бухгалтерская отчетность общества подлежит обязательному аудиту в соответствии с требованиями ст. 5, п. 4 Федерального закона «Об аудиторской деятельности» N 307-ФЗ. Для проведения аудиторской проверки годовой бухгалтерской отчетности ООО «Терра-Авто» за 2025 год была выбрана аудиторская организация ООО «Квинт Аудит» ОГРН 12406039626.

1.16. Информация о связанных сторонах

Наименование, ИНН	Вид деятельности
Псков-Инвест ООО, 6000008201	Купля-продажа жилых и нежилых зданий, сооружений и помещений
АВТОЦЕНТР КУПЧИНО ООО, 7816471046	Автосервис, шиномонтаж
АВТОЦЕНТР ПАРНАС ООО, 7802914957	Автосалоны
Прагматика Мурманск ООО, 51900098569	Автосалоны
ВАСИЛЕОСТРОВСКИЙ АВТОЦЕНТР ООО (ЗАО ВАЦ), 7801707718	Автосалоны
ЕДИНЫЙ ПЛАТЕЖНЫЙ АГЕНТ ООО, 7801135852	Прочие услуги
МКЦ ПРАГМАТИКА ООО, 7807033705	Автосервис, шиномонтаж
НОВГОРОД-ЛАДА ООО, 5321198672	Автосалоны
ПЕТРОЗАВОДСК-ЛАДА ООО, 1001340114	Автосалоны
ПЛ СОФТ ООО, 7807328152	Программное обеспечение
ПЛ-ИНФОРМ ООО, 7807033712	Автосалоны
ПЛТ АО, 7816047126	Автосалоны
ПРАГМАТИКА МУРМАНСК ООО, 7801509138	Автосервис, шиномонтаж
ПРАГМАТИКА ЛАДА ООО (СПБ), 7816716659	Автосалоны
ПРАГМАТИКА ООО, 7801288506	Автосалоны
ПСКОВ-АВТО ООО, 6027139530	Автосалоны
ПСКОВ-ЛАДА ООО, 6027196721	Автосалоны
ВОАЦ ООО, 7801569352	Автосалоны
Псков-Авто Инвест ООО, 6000014290	Купля-продажа жилых и нежилых зданий, сооружений и помещений
ФИНАНСОВЫЙ СЕКТОР ООО, 5321150198	Страхование, пенсионное обеспечение
Альянс Финанс ООО, 6000006155	Страхование, пенсионное обеспечение
Страховой Альянс ООО, 6000006162	Страхование, пенсионное обеспечение
Автофинанс ООО, 3528339703	Страхование, пенсионное обеспечение
Север-Финанс ООО, 1000012706	Страхование, пенсионное обеспечение
Страховой Брокер ООО, 5108004874	Страхование, пенсионное обеспечение
Финансовый помощник ООО, 5190097156	Страхование, пенсионное обеспечение
Финансовый Сектор ООО, 5321150198	Страхование, пенсионное обеспечение
МАРТ Финанс ООО, 7811495639	Страхование, пенсионное обеспечение
Кредитное Агентство MART ООО, 7811495646	Прочие услуги
Зипавто ООО, 7801534409	Страхование, пенсионное обеспечение
БМ ООО, 7801534423	Страхование, пенсионное обеспечение
Страховое Агентство MART ООО, 7811473410	Страхование, пенсионное обеспечение

Финансовый Брокер МАРТ ООО, 7841401733	Страхование, пенсионное обеспечение
ПЛ Инвест ООО, 7807327991	Страхование, пенсионное обеспечение

Раскрытие информации по операциям со связными сторонами

Перечень связанных сторон	характер отношений	виды операций	Объем операций	Объем операций каждого вида в абсолютном или относительном выражении	условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям
«Автоцентр Купчино» ООО, 7816471046	Значительное влияние	услуга по предоставлению права возмездного использования ТЗ	1 раз в месяц(ежемесячно)	693 000,00	Лицензионный договор 1-АЦК от 01.01.2025 по 30.11.2025г.
	Значительное влияние	услуга по предоставлению права возмездного использования ТЗ	1 раз в месяц(ежемесячно)	63 000,00	Лицензионный договор 11-АЦК от 01.12.2025, действующий
	Значительное влияние	полученный процентный займ	начисляются ежемесячно проценты за пользование заемными средствами	объем заемных средств 21 960 979,00руб. Проценты - 2196,11руб.	Договор АЦК-3М-22 от 15.09.2010, срок действия до 31.12.2028г
"Автоцентр Парнас" ООО, 7802914957	Значительное влияние	полученный процентный займ	начисляются ежемесячно проценты за пользование заемными средствами	объем заемных средств 8 000 000,00руб. Проценты 800,00руб.	Договор АЦП/06/2024 от 28.06.2024г., срок действия до 31.12.2028г
	Значительное влияние	полученный процентный займ	начисляются ежемесячно проценты за пользование заемными средствами	объем заемных средств 5 555 190,00руб. Проценты- 555,52руб.	Договор Ц18-07(02) от 06.07.2018г. Срок действия до 31.12.2028г
	Значительное влияние	выданный займ	начисляются ежемесячно проценты за предоставленные в пользование заемными средствами	объем предоставленных в пользование заемных средств 30 000000,00руб. Проценты- 16 438,36руб.	Договор №АЦП-11-2025/01 ОТ 27.11.2025, срок действия до 31.12.2028г.
	Значительное влияние	выданный займ	начисляются ежемесячно проценты за предоставленные в пользование заемными средствами	объем предоставленных в пользование заемных средств 30 000000,00руб. Проценты-3 561,64руб.	Договор №АЦП-11-2025/02 ОТ 18.12.2025, срок действия до 31.12.2028г.
"Прагматика Мурманск" ООО, 51900098569	Значительное влияние	услуга по предоставлению права возмездного использования ТЗ	1 раз в месяц(ежемесячно)	1 320 000,00	Лицензионный договор 1-Мурманск от 01.01.2025 по 30.11.2025г.
	Значительное влияние	услуга по предоставлению права возмездного использования ТЗ	1 раз в месяц(ежемесячно)	120 000,00	Лицензионный договор 11-Мурманск от 01.12.2025, действующий

	Значительное влияние	выданный займ	начисляются ежемесячно проценты за предоставленные в пользование заемными средствами	объем предоставленных в пользование заемных средств 21 000000,00руб. Проценты-4 007 260,28руб.	Договор №ИА/06/2024 ОТ 28.06.2024г., срок действия до 31.12.2028г
	Значительное влияние	выданный займ	начисляются ежемесячно проценты за предоставленные в пользование заемными средствами	объем предоставленных в пользование заемных средств 20 000000,00руб. Проценты-280 080,69руб.	Договор №ПрМ-11-2025/02 ОТ 27.11.2025, срок действия до 31.12.2028г.
"Василеостровский Автоцентр" ООО, 7801707718	Значительное влияние	полученный процентный займ	начисляются ежемесячно проценты за пользование заемными средствами	объем заемных средств 50 000 000,00руб. Проценты- 31 506,85руб.	Договор №ВОАЦ/11/25-01 от24.11.2025г., срок действия до 31.12.2028г
"Единый платежный агент" ООО,7801135852	Значительное влияние	получение услуг по ведению учета	ежемесячно	12600,00руб.	Договор на услуги по ведению учета от 01.01.2025, действующий
"МКЦ ПРАГМАТИКА" ООО,7807033705	Значительное влияние	услуга по предоставлению права возмездного использования ТЗ	1 раз в месяц(ежемесячно)	693 000,00	Лицензионный договор 1-МКЦ от 01.01.2025 по 30.11.2025г.
	Значительное влияние	услуга по предоставлению права возмездного использования ТЗ	1 раз в месяц(ежемесячно)	63 000,00	Лицензионный договор 11-МКЦ от 01.12.2025, действующий
"Новгород-Лада" ООО, 5321198672	Значительное влияние	услуга по предоставлению права возмездного использования ТЗ	1 раз в месяц(ежемесячно)	693 000,00	Лицензионный договор 1-Новгород от 01.01.2025 по 30.11.2025г.
	Значительное влияние	услуга по предоставлению права возмездного использования ТЗ	1 раз в месяц(ежемесячно)	63 000,00	Лицензионный договор 11-Новгород от 01.12.2025, действующий
	Значительное влияние	полученный процентный займ ⁷	начисляются ежемесячно проценты за пользование заемными средствами	объем заемных средств 2 606 526,00руб. Проценты 260,66руб.	Договор 11-Новгород/2012 от 26.06.2012, срок действия до 31.12.2028г
	Значительное влияние	полученный процентный займ	начисляются ежемесячно проценты за пользование заемными средствами	объем заемных средств 5 728 200руб. Проценты- 572,81руб	Договор Ц19-02(02) от 25.02.2019г. Срок действия до 31.12.2028г
"Петрозаводск-Лада" ООО,1001340114	Значительное влияние	услуга по предоставлению права возмездного использования ТЗ	1 раз в месяц(ежемесячно)	693 000,00	Лицензионный договор 1-Перозаводск от 01.01.2025 по 30.11.2025г.

	Значительное влияние	услуга по предоставлению права возмездного использования ТЗ	1 раз в месяц(ежемесячно)	63 000,00	Лицензионный договор 11-Петрозаводск от 01.12.2025, действующий
"ПЛ Софт" ООО, 7807328152	Значительное влияние	полученный процентный займ	начисляются ежемесячно проценты за пользование заемными средствами	объем заемных средств 73 000 000,00руб. Проценты- 7300,00руб.	Договор №ПЛС-6/12/24 ОТ 06.12.2024г., срок действия до 31.12.2028г
"ПЛ ИНФОРМ" ООО, 7807033712	Значительное влияние	выданный займ	начисляются ежемесячно проценты за предоставленные в пользование заемными средствами	объем предоставленных в пользование заемных средств 2 843 249,00руб. Проценты- 121 948,121руб.	Договор №б/н ОТ 04.02.2019, действующий
"ПЛТ" АО, 7816047126	Значительное влияние	получение услуг по аренде рабочего места	1 раз в месяц(ежемесячно)	12000	Договор №16-ПЛИнформ/2013 ОТ 11.02.2013, закрыт 11.04.2025г.
	Значительное влияние	полученный процентный займ	начисляются ежемесячно проценты за пользование заемными средствами	объем заемных средств 1 200 000,00руб. Проценты- 120,00руб.	Договор №ПЛТ-10/12/24 от 10.12.2024, срок действия до 31.12.2028г.
	Значительное влияние	выданный займ	начисляются ежемесячно проценты за предоставленные в пользование заемными средствами	объем предоставленных в пользование заемных средств 17 000 000,00руб. Проценты- 3 945,21руб.	Договор №ПЛТ/11/2025-03 от 27.11.2025, срок действия до 31.12.2028г
"Прагматика" ООО,7801288506	Значительное влияние	услуга по предоставлению права возмездного использования ТЗ	1 раз в месяц(ежемесячно)	693 000,00	Лицензионный договор 1-Прагматика от 01.01.2025 по 30.11.2025г.
	Значительное влияние	услуга по предоставлению права возмездного использования ТЗ	1 раз в месяц(ежемесячно)	63 000,00	Лицензионный договор 11-Прагматика от 01.12.2025, действующий
	Значительное влияние	полученный процентный займ	начисляются ежемесячно проценты за пользование заемными средствами	объем заемных средств 4 892 000,00руб. Проценты- 489,20руб.	Договор №ПР-05-11 от 13.10.2011, срок действия до 31.12.2028г
	Значительное влияние	полученный процентный займ	начисляются ежемесячно проценты за пользование заемными средствами	объем заемных средств 1 800 000,00руб. Проценты- 180,00руб.	Договор №ПР/06/2024 от 28.06.2024, срок действия до 31.12.2028г
	Значительное влияние	полученный процентный займ	начисляются ежемесячно проценты за пользование заемными средствами	объем заемных средств 9 580 000,00руб. Проценты- 958,00руб.	Договор №Ц18-07(01) от 06.07.2018, срок действия до 31.12.2028г
"Псков-Лада" ООО,6027196721	Значительное влияние	услуга по предоставлению права возмездного использования ТЗ	1 раз в месяц(ежемесячно)	1 320 000,00	Лицензионный договор 1-Псков от 01.01.2025 по 30.11.2025г.

	Значительное влияние	услуга по предоставлению права возмездного использования ТЗ	1 раз в месяц(ежемесячно)	120 000,00	Лицензионный договор 11-Псков от 01.12.2025, действующий
--	----------------------	---	---------------------------	------------	--

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.

1.17. Информация о вознаграждении основного управленческого персонала

К ключевому управленческому персоналу для целей настоящего раскрытия относится генеральный директор Общества. В Обществе для генерального директора предусмотрены краткосрочные вознаграждения (зарплата), долгосрочные вознаграждения не предусмотрены.

Заработная плата основного управленческого персонала (сумма оплаты труда, НДФЛ и страховых взносов).

Виды вознаграждений	2025 год, руб.	2024 год, руб.
Краткосрочные вознаграждения		
Заработная плата за период	742 810,67	725 835,6
Долгосрочные вознаграждения	0	0

2. Расшифровка основных показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

2.1. По состоянию на 31.12.2024г. величина нематериальных активов составила 3 851 962,13 руб., в том числе 3 848 231,31руб. вложения в создание НМА.

08.07.2025г Общество зарегистрировало в Государственном реестре товарные знаки и знаки обслуживания РФ Товарный знак (знак обслуживания) № 1130862, срок действия регистрации до 29.07.2032г. на сумму 131 тыс. руб. По окончании года в состав нематериальных активов были введены приобретенные и созданные обществом товарные знаки на общую сумму 3 979 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025г. величина нематериальных активов составила 3 884 487,71 руб.

Объекты нематериальных активов являются амортизируемым имуществом, сумма начисленной амортизации за 2025 год составила 98 тыс. рублей, в 2024 г. сумма амортизации составила 6 тыс. рублей.

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	3 884	4	10
в том числе: Товарные знак	3 884	4	10

2.2. По состоянию на 31.12.2025г. в Обществе числятся самортизированные объекты ОС, первоначальная стоимость данного имущества 286 тыс. рублей, движение по объектам ОС в отчетном периоде отсутствовали, амортизация не начислялась.

тыс. руб.

Наименование	Период	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства - всего	за 2025 г.	286	(286)
	за 2024 г.	286	(286)
Офисное оборудование	за 2025 г.	286	(286)
	за 2024 г.	286	(286)

2.3. Финансовые вложения

На 31.12.2024 г. сумма долгосрочных финансовых вложений составила 550 165 415,04 руб., в том числе сумма предоставленных займов – 26 183 249,00 руб. и стоимость долей в уставных капиталах юридических лиц – 523 982 166,04 руб.

08.12.2025 г. Общество приобрело 9,2% долей ООО «Новгород Лада», по состоянию на 31.12.2025г. Общество владеет 34,2 % долей ООО «Новгород Лада».

В 2025г. Общество стало владельцем 24% долей ООО «Прагматика Мурманск», 2% долей ООО «Псков Инвест», 25% долей ООО «Псков-Авто Инвест».

Финансовые вложения Общества:

Доли участия в уставных капиталах других организаций

руб.

Наименование контрагента	Вид вложения (доля в УК)	На 31.12.2024	Приобретение доли в УК	На 31.12.2025
Автофинанс ООО	доля 100%	10 000,00		10 000,00
Автоцентр Купчино	доля 100%	10 000,00		10 000,00
Автоцентр Парнас ООО	акции 23,99%	692908,00		692 908,00
Альянс Финанс ОО	доля 100%	10 000,00		10 000,00
Балт Мобил ООО	доля 99,9%	9 990,00		9 990,00
Вас. Автоцентр ООО	акции 24%	5 297 138,82		5 297 138,82
Василеостровский автоцентр ООО	доля 24%	2 400,00		2 400,00
Единый платежный агент ООО	доля 21%	2 100,00		2 100,00
ЗипАвто ООО	доля 100%	10 000,00		10 000,00
Кредитное Агентство Март ООО	доля 100%	10 000,00		10 000,00
Март Финанс ООО	доля 100%	50 000,00		50 000,00
МКЦ Прагматика ООО	доля 100%	10 000,00		10 000,00
МКЦ Уральская ЗЗОО	доля 100%	10 000,00		10 000,00
Новгород-Лада ООО	Доля 34,2%	99 728 731,76	50 119 000	149 847 731,76
Прагматика Лада ООО	Доля 24%	4 425 092,00		4 425 092,00
Петрозаводск-Лада ООО	Доля 3%	7 483 552,53		7 483 552,53
ПЛ Софт	доля 24%	2 400,00		2 400,00
ПЛ-Инвест ООО	доля 25%	2 500,00		2 500,00

ПЛ-Информ ООО	доля 21%	2 100,00		2 100,00
ПЛТ АО	акции	83 867 959,85		83 867 959,85
Прагматика ООО	доля 23.79%	99 900,00		99 900,00
Прагматика Лада ООО(Мурманск)	доля 100%	10 000,00		10 000,00
Прагматика Мурманск ООО	Доля 24%	0	2 400 000	2 400 000
Псков-Авто ООО	доля 100%	10 000,00		10 000,00
Псков-Лада ООО	доля 100%	322 142 993,08		322 142 993,08
Псков-Авто Инвест ООО	Доля 25%	0	10 000	10 000,00
Псков-Инвест ООО	Доля 2%	0	201,2	201,2
Финансовый Сектор ООО	доля 100%	10 000,00		10 000,00
Север Финанс ООО	доля 100%	10 000,00		10 000,00
Страховое Агентство Март ООО	доля 100%	10 000,00		10 000,00
Страховой Альянс ООО	доля 100%	10 000,00		10 000,00
Страховой Брокер ООО	доля 100%	20 000,00		20 000,00
Финансовый Брокер МартООО	доля 100%	10 000,00		10 000,00
Финансовый Помощник ООО	доля 100%	10 000,00		10 000,00
ИТОГО:		523 982 166,04	52 529 201,20	576 511 367,24

Предоставленные займы

Контрагент	Договор	На 31.12.2024	Предоставле ние займа	Погашени е займа	На 31.12.2025	Срок погашения
Автоцентр Парнас ООО	АЦП-11- 2025/01 ОТ 27.11.2025Г	0	30 000 000		30 000 000	31.12.2028
МАРТ ФИНАНС ООО	5-ПЛК/2010 от 18.08.2010	2 315 000		2 315 000	0	
Автоцентр Парнас ООО	АЦП-11- 2025/02 ОТ 18.12.2025Г	0	10 000 000		10 000 000	31.12.2028
ПЛ-Информ ООО	№16- ПЛИформ/201 3 от 11.02.2013	2 843 249		2 843 249	0	
ПРАГМАТИКА МУРМАНСК ООО	ТА/06/2024 от 28.06.2024	21 000 000			21 000 000	31.12.2028
ПРАГМАТИКА МУРМАНСК ООО	ПрМ-11- 2025/02 от 27.11.2025	0	20 000 000		20 000 000	31.12.2028
Ритм ООО	№6-Б/Н от 04.02.2021	25 000			25 000	
ИТОГО:		26 183 249	60 000 000	5 158 249	81 025 000	

По окончании отчетного периода была проведена проверка финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, на предмет обесценения, которая показала отсутствие обесценения финансовых вложений, исходя из этого по состоянию на 31.12.2025 резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

2.4. Дебиторская задолженность Общества на 31.12.2024 составляла 5 544 тыс. руб., на 31.12.2025г. составила 2 218 тыс. руб. Структура и движение дебиторской задолженности представлено в таблице ниже.

тыс. руб.						
Дебиторская задолженность	Период	На 31.12.2024	Поступило	Погашено	Списано на расходы	На 31.12.2025
Всего дебиторская задолженность	за 2025 г.	5544	6697	(2479)	(2044)	7718
	за 2024 г.	17456	1399	(415)	(12896)	5544
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	1800	583	(1800)	0	583
	за 2024 г.	1200	891	(291)	0	1800
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	314	0	(314)	0	0
	за 2024 г.	127	221	(7)	(27)	314
Расчеты по налогам и сборам	за 2025 г.	214	0	(175)	0	39
	за 2024 г.	160	54	0	0	214
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2025 г.	30	0	0	0	30
	за 2024 г.	30	0	0	0	30
Расчеты с подотчетными лицами	за 2025 г.	2194		(150)	(2044)	0
	за 2024 г.	2068	126	0	0	2194
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2025 г.	992	6114	(40)	0	7066
	за 2024 г.	13871	107	(116)	(12869)	992

Детализация дебиторской задолженности на 31.12.2025г.

Контрагенты	Сумма дебиторской задолженности, тыс. руб.
Покупатели	583
в том числе	66,15
АВТОЦЕНТР КУПЧИНО ООО	
МКЦ Прагматика ООО	66,15
НОВГОРОД-ЛАДА ООО	66,15
Петрозаводск-Лада ООО	66,15
Прагматика Мурманск ООО	126,00
Прагматика ООО	66,15
Псков Лада	126,00
Налоги	30
Взносы	39
Прочие	7066
в том числе	
Предоставленные беспроцентные займы	5500
%% по финансовым вложениям	746
Итого (стр. 1230):	7718

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.

2.5. В составе денежных средств организации числятся денежные средства на расчётных счетах, картах и кассе организации.

Наименование показателя	31.12.2024 г., руб.	31.12.2025 г., руб.
Средства на расчетных счетах	100 731,06	126 889,99
Средства на корпоративной карте	320 320,23	300 637,23

Средства в кассе организации	2 430,17	2 430,17
Итого денежные средства	423 481,46	429 957,39

Движение денежных средств на депозитных счета в банке на 31.12.2025 г. закрыто.

2.6. Долгосрочные кредиты и займы Общества на 31.12.2024г. составляли - 489 051 тыс. руб., на 31.12.2025г. составили 606 139 235,90руб. Движение задолженности по займам представлено в таблице.

тыс. руб.

Долгосрочные обязательства	Период	На начало года	Поступило	Погашено	На конец года
Долгосрочные займы	за 2025 г.	489 051	133 000 000	15 912 000	606 139
	за 2024 г.	157 778	445 073 979	113 800 000	489 051

Состав долгосрочных займов по кредиторам и договорам на 31.12.2025г.

Наименование кредитора	№ и дата договора	Сумма, руб.	Срок гашения
Долгосрочные строка 1410			
Автоцентр Купчино ООО	№ АЦК-3М-22 от 15.09.10 (0.01%)	21 960 979,00	31.12.2028
Автоцентр Парнас ООО	АЦП/06/2024 от 28.06.2024	8 000 000,00	31.12.2028
Автоцентр Парнас ООО	Ц18-07(02) от 06.07.2018	5 555 190,00	31.12.2028
Василеостровский Автоцентр ООО	Договор займа №ВОАП/11/25-01 от 24.11.2025	50 000 000,00	31.12.2028
Новгород-Лада ООО	Дог.з№11-Новгород/2012от26.06.12 (11%)до31.12.16	2 606 526,00	31.12.2028
Новгород-Лада ООО	Ц19-02(02) от 25.02.2019	5 728 200,00	31.12.2028
ПЛ Софт ООО	ПЛС-6/12/24 от 06.12.2024г.(1%)	73 000 000,00	31.12.2028
ПЛТ АО	Займа №ПЛТ-10/12/24(1%) от 10.12.2024	17 200 000,00	31.12.2028
ПЛТ АО	Займа №ПЛТ11/2025-03 от 27.11.2025	17 000 000,00	31.12.2028
Прагматика ООО	№ПР-05-11 от 13.10.2011 (11,6 %)	4 892 000,00	31.12.2028
Прагматика ООО	ПР/06/2024 от 28.06.2024	1 800 000,00	31.12.2028
Прагматика ООО	Ц18-07(01) от 06.07.2018	9 580 000,00	31.12.2028
Рыдаев Борис Александрович кредиты	дог. б/н от 10.07.08 до 31.12.2016	22 717 632,06	31.12.2028
Рыдаев Борис Александрович	№ 2-ФЛ/2011 от 08.02.11 до 31.12.15г.	4 001 061,00	31.12.2028
Рыдаев Борис Александрович	№ 5-ФЛ от 02.02.09 (13,0%) до 31.12.15г	9 181 711,84	31.12.2028
Рыдаев Владислав Борисович	28-11 от 28.11.2025	50 000 000,00	24.10.2029
Рыдаев Владислав Борисович	Договор б/н от 06.12.2024	298 088 000,00	24.10.2029
Рыдаев Владислав Борисович	Ц16-12(01) от 19.12.2017	4 827 936,00.	31.12.2028
Итого		606 139 236,90	

Проценты по долгосрочным договорам займов отражены в составе краткосрочных заемных средств по строке 1510 Бухгалтерского баланса. На 31.12.2025г. остаток процентов по долгосрочным договорам займов составил – 802 098,26 руб., на 31.12.2024г. – 987 472,15 руб.

2.7. Кредиторская задолженность Общества на 31.12.2025г. составила 492тыс.руб., на 31.12.2024г. составляла 7927 тыс. руб. Движение и структура кредиторской задолженности представлена в таблице.

тыс. руб.

Кредиторская задолженность	Период	На 31.12.2024 г.	Поступило	Погашено	На 31.12.2025 г.
Всего кредиторская задолженность	за 2025 г.	7927	377	(7811)	492
	за 2024 г.	7064	866	(3)	7927
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	7811	141	(7811)	141
	за 2024 г.	7017	796	(2)	7811
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	0	63	0	63
	за 2024 г.	0	0	0	0
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	за 2025 г.	0	74	0	74
	за 2024 г.	0	0	0	0
Сальдо по ЕНС	за 2025 г.	70	100	0	170
	за 2024 г.	0	70	0	70
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2025 г.	22	(9)	0	13
	за 2024 г.	22	0	0	22
Расчеты с персоналом по оплате труда	за 2025 г.	24	8	0	31
	за 2024 г.	24	0	0	24

Структура кредиторской задолженности на 31.12.2025 г.

тыс. руб.

Наименование кредитора	Сумма кредиторской задолженности
Поставщики	
в том числе	
ПЛТ АО	2
Нотариус Сафонова С.В.	126
Единый платежный агент ООО	12,6
Итого поставщиков/подрядчиков	141
Бюджет и государственные внебюджетные фонды	257
Расч. по выпл доходов	0
Работники	31
Авансы полученные, в т.ч.	63
МКЦ Прагматика ООО	63
Прочее	0
Итого (стр. 1520):	492

2.8. Оценочные обязательства за 2025г.

руб.

Оценочные значения	Остаток на начало периода	Образовано в периоде	Использовано в периоде	Списано в периоде	Остаток на конец периода
<i>Оценочные обязательства</i>	0	65 708,92	0	0	65 708,92

обязательство/резерв на оплату отпусков	0	50 467,68	0	0	50 467,68
обязательство по страховым взносам	0	15 241,24	0	0	15 241,24
обязательство по судебным разбирательствам	0	0	0	0	0

2.9. Структура доходов от обычных видов деятельности:

Выручка	2024	2025
	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
Услуги автоматизации бизнес-процессов	14 400	6 660

2.10. Структура управленческих расходов

Наименование статьи	2024	2025
	Сумма, руб.	Сумма, руб.
Амортизация НМА	6 395,71	98 474,42
Аренда помещений администрации	12 000,00	12 000,00
Доступы в различные базы данных администрации	5 760,00	2 000,00
Командировочные ОУП	90 960,00	246 164,83
Нотариальные услуги юр.службы	791 500,00	22 130,00
Оплата труда, страховые взносы	725 835,60	808 519,59
Платный проезд по ЗСД администрации	122 060,00	45 058,00
Представительские расходы ОУП	94 730,00	350 471,00
Прочие затраты на автомобили администрации	1 500,00	647,42
Прочие расходы администрации	179 260,00	282 351,10
Услуги Федресурс, Вестник государственной регистрации юр.службы	15 000,00	0
Услуги по ведению бухучета		12 600,00
Итого	2 045 001,31	1 880 416,36

2.11. Прочие доходы

Наименование статьи доходов	2024 Сумма, руб.	2025 Сумма, руб.
Доходы, связанные с участием в других организациях	316 268,71	0
%% к получению	701434,61	4 539 383,25
Продажа доли	88 376 000,00	0
Прочие доходы	0	2 410 201,20
ИТОГО	89 393 703,32	6 949 584,45

2.12. Прочие расходы

Наименование статьи расходов	2024 Сумма, руб.	2025 Сумма, руб.
Банковские расходы	120 388,64	331 976,64
Списание безнадежной ДЗ	63 451 636,54	2 043 511,41
%% к уплате	9 682 528,59	9 176 638,40

Продажа долей	21 741 000,00	
Прочие	157 769,00	500,00
Итого:	95 153 322,77	11 552 626,45

Просроченная кредиторская задолженность, просроченная задолженность по займам по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

2.13. В 2025г. Общество получило положительный финансовый результат: сумма до налогообложения-176 тыс. руб., Налог на прибыль (УСН) - 125тыс.руб., Чистая прибыль- 51 тыс. руб.

Наименование статьи	Сумма 2025, тыс. руб.	Сумма 2024, тыс. руб.
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	176	6 595
Налог при упрощенной системе налогообложения	(125)	(6 486)
Чистая прибыль(убыток)	51	109

2.14. Динамика основных показателей бухгалтерской отчетности

тыс. руб.

Показатель	2025	2024	2023	Изменение	
				за 2025 г.	за 2024 г.
Нематериальные активы	3885	3852	3858	+33	-6
Финансовые вложения	657536	550165	211509	+107371	+338656
Дебиторская задолженность	7718	5544	17456	+2174	-11912
Кредиторская задолженность	492	7927	7066	-7435	+861
Заемные средства	606941	490038	158499	+116903	+331539
Нераспределенная прибыль	62060	62009	67814	+51	-5805

тыс. руб.

Показатель	2025	2024	Изменение
Выручка	6660	14400	-7740
Управленческие расходы	(1880)	(2045)	-165
Прибыль (убыток) от продаж	4780	12355	-7575
Прочие доходы	2410	66635	-64225
Прочие расходы	(2376)	(63729)	-6135
Прибыль до налогообложения	176	6595	-6419
Налог при УСН	(125)	(6486)	-6361
Чистая прибыль	51	109	-58

Вывод о результатах деятельности в целом

Активы на последний день анализируемого периода характеризуются значительной долей (98,8%) внеоборотных средств и незначительным процентом текущих активов. Активы организации за рассматриваемый период увеличились на 109 584 тыс. руб. (на 19,6%), однако собственный капитал увеличился в меньшей степени – на 0,1%.

Чистые активы организации на 31 декабря 2025 г. namного (в 6 207,0 раз) превышают уставный капитал, такое соотношение положительно характеризует финансовое положение.

По данным "Отчета о финансовых результатах" за 2025 период ООО «Терра-Авто» получило прибыль от продаж в размере 4 780 тыс. руб., что составляет 71,8% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж снизилась на 7 575 тыс. руб., или на 61,3%.

По сравнению с прошлым периодом в текущем снизилась как выручка от продаж, так и расходы по обычным видам деятельности (на 7 740 и 165 тыс. руб. соответственно). Причем в процентном отношении изменение выручки (-53,8%) опережает изменение расходов (-8,1%)

Убыток от прочих операций за анализируемый период составил 4 604 тыс. руб., что на 1 157 тыс. руб. (20,1%) меньше, чем убыток за аналогичный период прошлого года.

В 2025г. ООО «Терра-Авто» получило прибыль как от продаж, так и в целом от финансово-хозяйственной деятельности в размере 51 тыс. руб, в 2024г прибыль составила 109 тыс.руб.

3. Иная информация

3.1. Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2025г. составили 62 070 тыс. руб., на 31.12.2024г. составляли 62 019 тыс. руб.

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

Наименование должника (лица за которого предоставлено поручительство)	Сумма поручительства, руб.	Дата предоставления	Дата истечения срока договора залога	Описание обязательства, по которому предоставлено поручительство	Обеспечение, предоставленное Клиентом по поручительству
ВТБ					
ООО "Прагматика"	120 000 000,00	05.10.2023	25.09.2029	кредит	собственные средства
ООО "Прагматика"	150 000 000,00	24.12.2025	21.09.2032	кредит	собственные средства
ООО Прагматика Лада"	300 000 000,00	28.09.2023	24.09.2029	кредит	собственные средства
ООО Прагматика Лада"	300 000 000,00	24.12.2025	21.09.2032	кредит	собственные средства
ООО "Автоцентр Парнас"	120 000 000,00	05.10.2023	25.09.2029	кредит	собственные средства
ООО "Новгород-Лада"	100 000 000,00	12.10.2023	25.09.2029	кредит	собственные средства
ООО "Псков-Лада"	100 000 000,00	04.10.2023	25.09.2029	кредит	собственные средства
ООО "Псков-Лада"	130 000 000,00	24.12.2025	21.09.2032	кредит	собственные средства
ООО "Петрозаводск-Лада"	70 000 000,00	12.10.2023	25.09.2029	кредит	собственные средства
ООО "ПЛ Информ"	500 000 000	14.02.2022	13.02.2028	кредит	собственные средства

ООО "Василеостровский Автоцентр "	250 000 000,00	28.09.2023	24.09.2029	кредит	собственные средства
АО "ПЛТ"	200 000 000,00	28.09.2023	24.09.2029	кредит	собственные средства
АО "ПЛТ"	180 000 000,00	24.12.2025	21.09.2032	кредит	собственные средства
Автофинансбанк					
ООО "Петрозаводск- Лада"	121 500 000,00	26.02.2021		кредит	собственные средства
ООО "Псков-Лада"	233 000 000,00	26.02.2021		кредит	собственные средства
ООО "Автоцентр Парнас"	166 500 000,00	26.11.2021		кредит	собственные средства

3.7. Налоги и ставки

Общество применяет режим налогообложения «Доходы -Расходы», уплачивает налог по ставке 7%, за 2024г. начислено и уплачено налога на УСН - 6 486 тыс. руб., за 2025 - 125 тыс. руб.

В 2025г. Общество стало плательщиком НДС, применяло ставку 5%. За 2025г.начислено и уплачено в бюджет НДС- 404 тыс. руб.

3.8. Инвентаризация

По итогу 2025 года Обществом проведены годовые инвентаризации:

Счет БУ	Адрес местонахождения имущества	Время проведения	Примечание
04,05,08	192289, Санкт-Петербург г, Малая Балканская ул, дом № 57, литер А, помещение 82	30.12.2025	Расхождения не выявлены
58,60,62,66,67,68,69,70,71,76	192289, Санкт-Петербург г, Малая Балканская ул, дом № 57, литер А, помещение 82	30.12.2025	Расхождения не выявлены

По итогу проведения инвентаризации расхождения не выявлены.

3.9. В течении 2025года Общество не участвовало в судебных процессах ни в качестве истца, ни в качестве ответчика.

3.10. Риски хозяйственной деятельности

-Управление рисками. В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов. В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества

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

-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.

-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.

-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.

-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.

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

3.10. Непрерывность деятельности

Планы руководства Общества по продолжению деятельности заключаются в следующем: Заключены и действуют в долгосрочной перспективе договоры на предоставление право использования товарного знака с контрагентами. Общество не принимало решение о прекращении какого-либо вида деятельности.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на услуги 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.

3.11. События после отчетной даты отсутствуют.

3.12. Общество в течение 2025года не получало государственной помощи.

Генеральный директор ООО «Терра-Авто»

Литвин А.А.

02.03.2026

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		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	40	(36)	3 979	-	-	(98)	-	-	-	-	-	4 019	(135)
	3а 2024 г.	40	(30)	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-	40	(36)
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	40	(36)	3 979	-	-	(98)	-	-	-	-	-	4 019	(135)
	3а 2024 г.	40	(30)	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-	40	(36)
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	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	3 884	4	10
в том числе:			
Другие НМА	3 884	4	10
из них созданные организацией	-	-	-
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	3а 2025 г.	3 848	-	131	-	-	(3 979)	-	-
	3а 2024 г.	3 848	-	-	-	-	-	3 848	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	3 848	-	131	-	-	(3 979)	-	-
	3а 2024 г.	3 848	-	-	-	-	-	3 848	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	286	(286)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	286	(286)	
	3а 2024 г.	286	(286)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	286	(286)	
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	212	(212)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	212	(212)	
	3а 2024 г.	212	(212)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	212	(212)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	74	(74)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	74	(74)	
	3а 2024 г.	74	(74)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	74	(74)	
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание объектов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

создание основных средств - всего	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	550 165	-	112 529	5 158	-	-	-	-	657 536	-
	3а 2024 г.	211 509	-	425 230	86 573	-	-	-	-	550 165	-
в том числе: Паи, акции	3а 2025 г.	523 982	-	52 529	-	-	-	-	-	576 511	-
	3а 2024 г.	141 493	-	404 230	21 741	-	-	-	-	523 982	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	26 183	-	60 000	5 158	-	-	-	-	81 025	-
	3а 2024 г.	70 015	-	21 000	64 832	-	-	-	-	26 183	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	550 165	-	112 529	5 158	-	-	-	-	657 536	-
	3а 2024 г.	211 509	-	425 230	86 573	-	-	-	-	550 165	-

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2	(2)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2	(2)	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	5 544	-	6 697	-	(2 479)	(2 044)	-	-	7 718	-
	За 2024 г.	17 456	-	1 399	-	(415)	(12 896)	-	-	5 544	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	314	-	-	-	(314)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	127	-	221	-	(7)	(27)	-	-	314	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 800	-	583	-	(1 800)	-	-	-	583	-
	За 2024 г.	1 200	-	891	-	(291)	-	-	-	1 800	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	992	-	6 114	-	(40)	-	-	-	7 066	-
	За 2024 г.	13 871	-	107	-	(116)	(12 869)	-	-	993	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	214	-	-	-	(175)	-	-	-	39	-
	За 2024 г.	160	-	54	-	-	-	-	-	214	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	30	-	-	-	-	-	-	-	30	-
	За 2024 г.	30	-	-	-	-	-	-	-	30	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	2 194	-	-	-	(150)	(2 044)	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 068	-	126	-	-	-	-	-	2 194	-
Итого	За 2025 г.	5 544	-	6 697	-	(2 479)	(2 044)	-	X	7 718	-
	За 2024 г.	17 456	-	1 399	-	(415)	(12 896)	-	X	5 544	-

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.	489 051	117 088	-	-	-	-	606 139
	За 2024 г.	157 777	331 274	-	-	-	-	489 051
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	489 051	117 088	-	-	-	-	606 139
	За 2024 г.	157 777	331 274	-	-	-	-	489 051
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	8 914	377	-	(7 997)	-	-	1 294
	За 2024 г.	7 785	1 133	-	(3)	-	-	8 914
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	796	141	-	(796)	-	-	141
	За 2024 г.	2	796	-	(2)	-	-	796
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	63	-	-	-	-	63
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	7 015	-	-	(7 015)	-	-	-
	За 2024 г.	7 015	-	-	-	-	-	7 015
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	987	-	-	(185)	-	-	802
	За 2024 г.	721	266	-	-	-	-	987
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	74	-	-	-	-	74
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	70	100	-	-	-	-	170
	За 2024 г.	-	70	-	-	-	-	70
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	22	(9)	-	-	-	-	13
	За 2024 г.	21	-	-	-	-	-	22
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	24	8	-	-	-	-	31
	За 2024 г.	24	-	-	-	-	-	24
Итого	За 2025 г.	497 965	117 465	-	(7 997)	-	X	607 433
	За 2024 г.	165 562	332 407	-	(3)	-	X	497 965

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	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец
				списано	

наименование показателя	период	на начало года	признано	погашено	как избыточная сумма	периода
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	4 328 800	3 568 800	3 107 000
в том числе:			
Банк ВТБ ПАО	2 520 000	1 760 000	1 760 000
АВТО ФИНАНС БАНК АО	1 808 800	1 808 800	1 347 000

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	2
Затраты на оплату труда	643	600
Отчисления на социальные нужды	165	126
Амортизация	98	6
Прочие затраты	973	1 310
Итого по элементам	1 880	2 045
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 880	2 045

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.	-	-	-	-