

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	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		
		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, 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	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.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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.	41 757	(24 468)	1 031	(5 032)	2 007	(3 450)	-	-	-	-	-	-	48 479	(28 238)
	3а 2024 г.	39 887	(22 722)	1 323	(1 990)	1 324	(2 435)	-	-	-	-	-	-	41 757	(24 468)
в том числе:															
Здания	3а 2025 г.	19 441	(11 917)	140	-	-	(681)	-	-	-	-	-	-	19 581	(12 598)
	3а 2024 г.	19 441	(11 375)	-	-	-	(541)	-	-	-	-	-	-	19 441	(11 917)
Сооружения	3а 2025 г.	3 043	(1 703)	75	-	-	(282)	-	-	-	-	-	-	3 118	(1 985)
	3а 2024 г.	2 398	(1 546)	645	-	-	(156)	-	-	-	-	-	-	3 043	(1 703)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	8 007	(6 071)	409	-	-	(693)	-	-	-	-	-	-	9 050	(6 854)
	3а 2024 г.	7 424	(5 357)	584	-	-	(714)	-	-	-	-	-	-	8 007	(6 071)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	2 257	(2 109)	301	-	-	(96)	-	-	-	-	-	-	2 559	(2 205)
	3а 2024 г.	2 162	(1 843)	95	-	-	(266)	-	-	-	-	-	-	2 257	(2 109)
Транспортные средства	3а 2025 г.	1 572	(524)	-	(5 032)	2 007	(1 325)	-	-	-	-	-	-	6 631	(2 079)
	3а 2024 г.	1 025	(866)	-	(1 990)	1 324	(348)	-	-	-	-	-	-	1 572	(524)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	967	(935)	105	-	-	(48)	-	-	-	-	-	-	1 072	(983)
	3а 2024 г.	967	(919)	-	-	-	(16)	-	-	-	-	-	-	967	(935)
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	3 480	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 480	-
	3а 2024 г.	3 480	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 480	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	2 989	(1 210)	-	-	-	(324)	-	-	-	-	-	-	2 989	(1 534)
	3а 2024 г.	2 989	(816)	-	-	-	(394)	-	-	-	-	-	-	2 989	(1 210)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	10 723	(1 299)	7 507	-	-	(1 538)	-	-	7 507	(509)
	3а 2024 г.	2 537	(211)	10 723	-	-	(1 722)	-	-	10 723	(1 299)
в том числе:											
Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	633	(15)	-	-	-	(75)	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	633	-	-	(15)	-	-	633	(15)

Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	10 090	(1 284)	7 507	-	-	(1 463)	-	-	-	7 507	(509)	
	3а 2024 г.	2 537	(211)	10 090	-	-	(1 707)	-	-	-	10 090	(1 284)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые по статье 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Другие виды основных средств	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	23 759	23 233	16 010
в том числе:			
Здания	6 983	7 524	8 066
Сооружения	1 133	1 340	852
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 195	2 555	2 067
Офисное оборудование	354	148	319
Транспортные средства	11 549	9 854	2 485
Производственный и хозяйственный инвентарь	89	32	48
Другие виды основных средств	1 455	1 779	2 173
Неамортизируемые основные средства - всего	3 480	3 480	3 480
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			
Земельные участки	3 480	3 480	3 480
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)

	На начало года	Изменения за период	На конец периода

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	329	-	80	409	-	-	-	-	-	-
в том числе: ООО "Север Финанс"	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10	-	80	90	-	-	-	-	-	-
Физическое лицо	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	319	-	-	319	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	329	-	80	409	-	-	-	-	-	-

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.	86 804	-	1 234 202	(1 199 182)	-	-	X	X	121 825	-
	За 2024 г.	91 210	-	1 390 784	(1 395 190)	-	-	X	X	86 804	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	6 423	-	39 082	(1 519)	-	-	(36 894)	-	7 091	-
	За 2024 г.	6 863	-	41 374	(2 493)	-	-	(39 322)	-	6 423	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	80 170	-	1 160 660	(1 128 284)	-	-	1 725	-	114 272	-
	За 2024 г.	84 217	-	1 317 083	(1 322 768)	-	-	1 638	-	80 170	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	48	-	1 124	(1 054)	-	-	-	-	117	-
	За 2024 г.	99	-	1 054	(1 105)	-	-	-	-	48	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	164	-	33 337	(68 324)	-	-	35 169	-	345	-
	За 2024 г.	32	-	31 273	(68 824)	-	-	37 684	-	164	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - 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.	69 999	-	-	(28 426)	-	(11 950)	29 623
	За 2024 г.	69 925	74	-	-	-	-	69 999
в том числе:								
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	69 999	-	-	(28 426)	-	(11 950)	29 623
	За 2024 г.	69 925	74	-	-	-	-	69 999
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	103 141	114 793	1	(97 311)	-	11 950	132 574
	За 2024 г.	90 936	99 014	1	(86 711)	(99)	-	103 141
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	89 120	90 120	1	(89 088)	-	-	90 153
	За 2024 г.	80 677	89 255	-	(80 762)	(50)	-	89 120
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 714	2 196	-	(1 566)	-	-	2 345
	За 2024 г.	329	1 591	-	(162)	(44)	-	1 714
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	1 216	-	-	-	-	1 216
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	71	-	-	-	-	71
	За 2024 г.	10	(6)	-	-	(4)	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2 051	722	-	(1 295)	-	-	1 478
	За 2024 г.	785	1 530	1	(263)	(2)	-	2 051
Расчеты по аренде	За 2025 г.	5 016	3 429	-	(5 016)	-	-	3 429
	За 2024 г.	1 330	5 016	-	(1 330)	-	-	5 016
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	11 950	11 950
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 500	-	-	(3 500)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	499	-	-	(227)	-	-	271
	За 2024 г.	390	109	-	-	-	-	499
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	202	901	-	(119)	-	-	984
	За 2024 г.	835	61	-	(694)	-	-	202
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 303	15 283	-	-	-	-	16 586
	За 2024 г.	628	675	-	-	-	-	1 303
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	756	340	-	-	-	-	1 096
	За 2024 г.	613	143	-	-	-	-	756
Расчеты с персоналом по	За 2025 г.	2 480	515	-	-	-	-	2 995

оплате труда	За 2024 г.	1 840	640	-	-	-	-	2 480
Итого	За 2025 г.	173 140	114 793	1	(125 737)	-	X	162 197
	За 2024 г.	160 861	99 088	1	(86 711)	(99)	X	173 140

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 периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	1 656	-	-	1 656
	За 2024 г.	300	-	300	-	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	1 656	-	-	1 656
	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	2 481 633	1 282 676	1 282 676
в том числе:			
Банк ВТБ Филиал СПб	2 426 545	1 282 676	1 282 676

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 164 906	1 362 216
Затраты на оплату труда	56 199	49 505
Отчисления на социальные нужды	12 307	9 453
Амортизация	4 988	4 158
Прочие затраты	(1 769)	7 507
Итого по элементам	1 236 631	1 432 839
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(250)	(81)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 236 381	1 432 757

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.	-	-	-	-

**Общество с ограниченной ответственностью
«Петрозаводск-Лада»**

**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: ООО "Петрозаводск-Лада"

ИНН, КПП, ОГРН организации: 1001340114/100101001/1021001002830

Дата государственной регистрации: 04.03.2019 г.

Адрес в Российской Федерации: Республика Карелия, Петрозаводск, проспект Комсомольский (Кукковка район), дом № 8, помещение 18

Руководитель организации: Мазуров Александр Павлович

Официальный сайт: <https://ptz.lada.ru/>

Филиалы, представительства отсутствуют.

Обособленное подразделение отсутствуют.

Ведение бухгалтерского учета в период с 01.01.22 по н. в. осуществляется сторонней организацией ООО "Единый платежный агент" (Договор на оказание услуг по ведению бухгалтерского учета № 03/2022 от 01.01.2022 г.), ОГРН 1027800520615, ИНН 7801135852.

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

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 53 человека.

Размер уставного капитала организации: 10 000 000 руб.

Состав участников общества в Уставном капитале общества

№ п/п	Участники Общества	Доля, %	Стоимость доли, руб.
1.	ООО «ТЕРРА-АВТО» (ИНН 7807141524)	2,563%	256300,00
2.	Рыдаев Владислав Борисович (ИНН 781009482463)	97.437%	9743700,00
	Итого	100%	10000000,00

Бенефициарным владельцем ООО «Петрозаводск-Лада» 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:

45.11.3 Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами прочая.

45.19.2 Торговля розничная прочими автотранспортными средствами в специализированных магазинах.

45.19.3 Торговля розничная прочими автотранспортными средствами прочая.

45.20.1 Техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей и легких грузовых автотранспортных средств.

64.99 Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки.

66.19.4 Деятельность по предоставлению консультационных услуг по вопросам финансового посредничества.

66.22 Деятельность страховых агентов и брокеров.

73.11 Деятельность рекламных агентств.

82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки.

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

Органами управления Общества являются:

- Собрание;
- Совет директоров;
- Генеральный директор (Мазуров А.П.)

Совет директоров Общества:

- Рыдаев Борис Александрович
- Рыдаев Владислав Борисович
- Змушко Наталья Ивановна
- Мазуров Александр Павлович

Генеральный директор: Мазуров Александр Павлович – Продлен срок полномочий протоколом собрания директоров СД 25-(01) от 21.01.2025г. по 31.07.2026 года.

В ООО «Петрозаводск-Лада» 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 ООО «Петрозаводск-Лада» за 2024 год был проведен аудитором ООО «Квинт Аудит». ОРНЗ 12406039626, чье аудиторское заключение от 30.09.2025 года содержало положительное мнение о данной отчетности.

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

1.4. Деловая репутация

ООО "Петрозаводск-Лада" работает с 2019 года и специализируется на: оптовая и розничная торговля легковыми автомобилями, автомобильными деталями, техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств в городе Петрозаводск.

В соответствии с дилерским договором № 930549 от 16.12.2019 г. ООО «Петрозаводск-Лада» осуществляет реализацию, под товарными знаками АВТОВАЗ автомобилей и предоставляет клиентам услуги предпродажного и послепродажного обслуживания автомобилей LADA на условиях заключенного Соглашения о гарантийном и техническом обслуживании автомобилей марки LADA.

2. Основа ведения бухгалтерского учета

При ведении бухгалтерского учета ООО «Петрозаводск-Лада» 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 арендных 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) отчетность» - 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 отчетности 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 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 (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 резерв 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 неопределенностью оценки, которая отражает неотъемлемые ограничения в известной информации или исходных данных. Ограничения приводят к субъективности и различиям в результатах расчетов.

Цели расчета оценочных значений варьируются в зависимости от особенностей применимой концепции подготовки финансовой отчетности:

- 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 отчетности с учетом 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)

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 включаемые 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 и земельного налога..

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 Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по 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 33 389 тыс. руб., в т.ч. право пользования активами 6 998 тыс. руб.

На конец 2024 года остаточная стоимость основных средств составила 32 863 тыс. руб., в т.ч. право пользования активами 9 424 тыс. руб.

За 2025 год произошло увеличение статьи на 526 тыс. руб.

Причина увеличения связана с поступлением новых объектов основных средств.

В учете выделены следующие группы объектов ОС:

Группа ОС	Стоимость, руб.	Стоимость, руб.
	2025г.	2024г.
Здания	6982974,31	7524420,91
Сооружения	1132799,08	1339741,38
Машины и оборудование (кроме офисного)	2195339,60	2554746,20
Офисное оборудование	353527,65	148277,76
Транспортные средства	11549355,41	9854019,72
Производственный и хозяйственный инвентарь	89194,49	32199,96
Другие виды основных средств	1455422,28	1779354,57

В учёте на конец 2024 и конец 2025 года по группе «Земля», по которой не начисляется амортизация, числится земельный участок на сумму 3 479 977,27 руб.:

- Земельный участок, кадастровый номер 10:01:0140163:42 (площадь 327 кв. м.) балансовой стоимостью 1 000 000,00 руб.;

-Земельный участок, кадастровый номер 10:01:0140163:51 (площадь 7882 кв.м.) балансовой стоимостью 2 479 977,27 руб.

У Общества есть объект недвижимости – являющегося вложением во внеоборотные активы - Здание магазина "Автозапчасти". кадастровый номер 10:01:0140163:63 (площадь 218,3 кв.м.) балансовой стоимостью 6 150 000,00 руб. Данный объект для ввода в эксплуатацию требует значительных капитальных вложений, ремонтные работы по данному объекту запланированы на 2026 - 2027 года..

Проверка 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 - 561 тыс. руб.;

2024г.: Прочие доходы - 252 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» №ААА00179276 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	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
01.03, Арендованное имущество	10723112,49		7507053,83	10723112,49	7507053,83	
Lada Vesta GFK 350 XTAGFR350R0824362, гос.номер О 208 АС 10 (тестовая)	1648095,83			1648095,83		
Lada Vesta GFL110 XTAGFL110P0693017, гос. номер О 045 АЕ 10 (Тестовая)	1396220,83			1396220,83		
Lada Vesta GFL110 XTAGFL110R0709833, гос. номер О 182 АК 10 (подменная)	1474675,00			1474675,00		
LADA VESTA SW CROSS (тестовая). vin XTAGFK350S0991113, гос. номер О 391 АТ 10			1703657,66		1703657,66	
А/м LADA ISKRA, vin XTAGA0000T0012185 (белый) гос.номер О214АУ10 (тестовый)			1417996,48		1417996,48	
А/м LADA VESTA XTAGFL360S0979527 (тестовая), гос.номер О237АС10			1522491,03		1522491,03	
А/м XCITE X-CROSS 8 ECET31000S0015285, гос № О924АВ10 (тестовый)	2660641,67			2660641,67		
А/м XCITE X-CROSS 8 ECET31000S0015285, гос № О924АВ10 (тестовый)	2062958,33			2062958,33		

Автомобиль LADA GRANTA 219070, VIN ХТА219070R1064844, Гос. номер О 627 АЕ 10 (тестовая)	847462,50		847462,50	
Автомобиль LADA LARGUS CROSS ХТАRS045LS1534025, (тестовая) гос. номер О498АС10		1611327,32		1611327,32
Автомобиль LADA ХТА212300S0946093, гос. номер О 993 АР 10 (тестовая)		1251581,34		1251581,34
КОМПЛЕКТ ОБОРУДОВАНИЯ ДЛЯ ШИНОМОНТАЖА АВТОСЕРВИСА	633058,33		633058,33	
Итого	10723112,49	7507053,83	10723112,49	7507053,83

Сумма платежей по договорам лизинга (ППА) в 2025 году составила 11 884 037,18 руб.

Сумма амортизации в 2025 году – составила 1 538 001,61 руб.,

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 № 19/02 от 01.10.2019 г. рабочих мест/продлонгация
Сумма по договору за 2025г. – 8 400,00 руб.

Расторжение 31.07.2025г.

- Договор аренды № 19/03 от 01.10.2019 земельный участок/ продлонгация
Сумма по договору за 2025г. – 128 520,00 руб.

Расторжение 31.07.2025г.

СЕВЕР ФИНАНС ООО:

- Договор аренды рабочего места от 01.01.2024г. продлонгация

Сумма по договору за 2025г. - 12 000,00 руб.

ЕПА ООО

- Договор аренды № А-ЕПА-21-05 от 20.01.2021. помещение /продлонгация
Сумма по договору за 2025г. – 33 033,60 руб.

АВТОЦЕНТР ПАРНАС ООО:

- Договор ДХ-12/14 от 09.01.2014 – договор хранения/продлонгация
Сумма по договору за 2025г. – 120 000,00 руб.

ПРАГМАТИКА ЛАДА ООО:

- Договор 01.01.2021г. – договор хранения /продлонгация

Сумма по договору за 2025г.– 120 000,00 руб.

ПРАГМАТИКА ООО

- Договор от 31.12.2018г. – договор хранения /продлонгация

Сумма по договору за 2025г. –120 000,00 руб.

2024 год:

ПЛ-ИНФОРМ ООО

- Договор аренды № 19/02 от 01.10.2019 г. рабочих мест/продлонгация
Сумма по договору за 2024г. – 14 400,00 руб.

- Договор аренды № 19/03 от 01.10.2019 земельный участок/ продлонгация
Сумма по договору за 2024г. – 220 320,00 руб.

СЕВЕР ФИНАНС ООО:

- Договор аренды рабочего места от 01.01.2024г. пролонгация
Сумма по договору за 2024г. - 24 000,00 руб.

ЕПА ООО

- Договор аренды № А-ЕПА-21-05 от 20.01.2021. помещение /пролонгация
Сумма по договору за 2024г. – 33 033,60 руб.

АВТОЦЕНТР ПАРНАС ООО:

- Договор ДХ-12/14 от 09.01.2014 – договор хранения/пролонгация
Сумма по договору за 2024г. – 120 000,00 руб.

ПРАГМАТИКА ЛАДА ООО:

- Договор 01.01.2021г. – договор хранения /пролонгация
Сумма по договору за 2024г.– 120 000,00 руб.

ПРАГМАТИКА ООО

- Договор от 31.12.2018г. – договор хранения /пролонгация
Сумма по договору за 2024г. –120 000,00 руб.

Вышеперечисленные объекты недвижимого имущества, расположенные по адресу Республика Карелия, Петрозаводск, проспект Комсомольский (Кукковка район), дом № 8

Здание, кадастровый номер 10:01:0000000:2874 (площадь 1636,7 кв.м);

Земельный участок, кадастровый номер 10:01:0140163:42 (площадь 327 кв.м.);

Земельный участок, кадастровый номер 10:01:0140163:51 (площадь 7882 кв.м.).

принадлежащие ООО «Петрозаводск-Лада» на праве собственности, не относятся к инвестиционной недвижимости в целях бухгалтерского учета на 2025 год по следующим основаниям:

1. Основная часть площади земельных участков и здания используется для собственной операционной деятельности ООО «Петрозаводск-Лада».
2. Предопределенность технического использования.
3. В соответствии с Учетной политикой ООО «Петрозаводск-Лада» - 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

ООО «Петрозаводск-Лада» в 2024 и 2025 годах не имело финансовых вложений.

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:	11895053,63.	12242312,55.	11436557,75
Кредиторская задолженность	670	451	0
Основные средства	166575,86	94662,38	0
Оценочные обязательства	0	0	60
Убытки прошлых лет	10753614,60	107719636,60	11092005,20
Арендные обязательства	967042,58	1427562,57	284552,55
Проценты по обязательствам	5673,10	0	

8. Запасы

Балансовая стоимость запасов:

	2025г.	2024г.
Запасы, в т.ч:	121825	86804
Сырье и материалы	7091	6423
Товары	114389	80217
Незавершенное производство	345	164

За отчетный период произошло увеличение этой статьи баланса на 35 021 тыс. руб.

Причины увеличения:

- увеличение складских запасов ТМЦ (материалы и товары)
- увеличение незавершенного производства.

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 строке 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 32 740 тыс. руб.;

на 31.12.2024 г. составила 86 255 тыс. руб.

За отчетный период произошло уменьшение этой статьи баланса на 53 515 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 составила 4 898,48 руб. в отношении которой был сформирован резерв по сомнительным долгам. 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 21 448 тыс. руб.,
в т. ч. денежные средства в кассе – 2 147 тыс. руб., денежные средства на расчетных счетах – 19 301 тыс. руб.
- на 31.12.2024 год у Общества составили 9 630 тыс. руб.,
в т. ч. денежные средства на расчетных счетах – 9 630 тыс. руб.

В отчетном периоде отмечается увеличение данной статьи Бухгалтерского баланса в том числе за счет снижения дебиторской задолженности – на 11 818 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 - Платежи (взносы) по страховым полисам (счет 76.01.9) – 191751,44 руб.;

-Расходы будущих периодов, не отвечающие критериям запасов (счет 97)(неисключительные права, лицензии) – 190 761,84 руб.

Всего на сумму – 382 513,28 руб.

12. Капитал

12.1 Уставный капитал Общества сформирован в соответствии с Уставом.

На конец отчетного периода уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 10 000 000,00 руб.

В 2025 и 2024 годах Общество не вносила изменения в размер Уставного капитала.

12.2. Переоценка внеоборотных активов

По Строчке Бухгалтерского баланса 1340 «Накопленная дооценка внеоборотных активов» отражен добавочный капитал –«Прирост стоимости внеоборотных активов по переоценке»

На 31.12.2025 в сумме 3 200 320,37 рублей;

На 31.12.2024 в сумме 3 200 320,37 рублей.

За отчетный год этот показатель не менялся.

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:

<i>тыс. руб.</i>		
Наименование	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)(предшествующего года)	39532	35231
Чистая прибыль года, заканчивающегося на дату	2420	4031
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (Итого)	41952	39532

13. Долгосрочные обязательства

13.1. Долгосрочная кредиторская задолженность – займы и кредиты

по состоянию на 31.12.2025 г. долгосрочная кредиторская задолженность составляет 29 622 553,65 руб. ООО «Петрозаводск-Лада» заключил с Банк ВТБ Филиал СПб возобновляемый кредитный договор № СВЛ/060425-662497 от 22.12.2025 с лимитом 80 000 000,00 руб. и сроком действия по 21.12.2028 года.

По состоянию на 31.12.2024г. долгосрочная кредитная задолженность составляет 69 999 222,72 руб. Эта задолженность по возобновляемому кредитному договору № СВЛ/060423-387837 от 11.10.2023 г. срок действия заканчивается 26.09.2026 года. Задолженность по данному договору на 31.12.2025, согласно пунктом 19 ФСБУ 4/2023,

классифицируется как краткосрочная и отражается в составе «Краткосрочные обязательства» «Заемные средства строке 1510 Бухгалтерского баланса.

13.2. Отложенные налоговые обязательства

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

Структура отложенных налоговых обязательств представляет собой следующее:

<i>тыс. руб.</i>			
Наименование	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.	изменения.
Отложенные налоговые обязательства:	3258	2877	+381
Кредиторская задолженность	2	0	+2
Основные средства	3172	2723	+449
Убытки прошлых лет	41	0	+40
Проценты по обязательствам	43	153	-110

14. Краткосрочные обязательства

14.1. Краткосрочные заемные средства

Строка 1510 «Заемные средства» представлена задолженностью по договорам займа и кредита, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, согласно пунктом 19 ФСБУ 4/2023. И проценты по договорам займов отражены в составе краткосрочных заемных средств.

На 31.12.2024 г. сумма составляет 498 601,01 рублей. Это проценты начисленные по договору возобновляемой кредитной линии № СВЛ/060423-387837 от 11.10.2023 г.

На 31.12. 2025 г. сумма составляет 12 224 133,30 рублей. Это сумма состоит из:

- Задолженность по договору возобновляемой кредитной линии № СВЛ/060423-387837 от 11.10.2023 г. в сумме 11 949 968,35 рублей, срок действия заканчивается 26.09.2026 года. Задолженность по данному договору на 31.12.2025, согласно пунктом 19 ФСБУ 4/2023, классифицируется как краткосрочная и отражается в составе «Краткосрочные обязательства» «Заемные средства строке 1510 Бухгалтерского баланса.
- Проценты, включенных в прочие расходы, начисленные по договорам возобновляемых кредитных линии в сумме 271 164,95 рублей.

14.2 Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 116 924 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 97545 тыс. руб.

За отчетный период статья баланса увеличилась на 19379 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.

14.3. Обязательство по аренде

На 31.12.2025г. у Общества обязательство по аренде составило 3 429 тыс. руб.

Контрагенты	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Договоры		
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ ООО	5 016 012,08	2 116 874,65
1/24-ПТЗ от 09.01.2024	115 773,31	
148/24-ПТЗ от 17.09.2024	420 849,89	
15/25-ПТЗ от 24.02.2025		176 568,88
200/24-ПТЗ от 20.11.2024	2 230 460,97	
25/24-ПТЗ от 13.03.2024	362 229,60	
27/25-ПТЗ от 22.04.2025		472 524,47
33/25-ПТЗ от 20.05.2025		612 265,82
46/25-ПТЗ от 29.07.2025		855 515,48
49/24-ПТЗ от 19.04.2024	538 811,71	
68/24-ПТЗ от 16.05.2024	343 549,06	
83/24-ПТЗ от 05.06.2024	1 004 337,54	
Т-ЛИЗИНГ ООО		1 312 106,26
Договор лизинга № AAA00170491 от 14.11.2025		1 312 106,26
Итого	5 016 012,08	3 428 980,91

14.4. 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	1 656 128,95	0	0	1 656 128,95
Обязательство/резерв на оплату отпусков	0	1 270 037,54	0	0	1 270 037,54
Обязательство по страховым взносам	0	386 091,41	0	0	386 091,41
обязательство по судебным разбирательствам	0	0	0	0	0

15. Прочие формы финансирования

У Общества заключен договор купли-продажи на условиях коммерческого кредита

№б/н от 29.09.2020 г. 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 Строчке 1520 «Кредиторская задолженность» по состоянию:

На 31.12.2025 г. задолженность составляет 31 451 994,68 рублей

На 31.12.2024 г. сумма задолженности по договору составляет 19 465 659,18 рублей

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 комиссии по коммерческому кредиту ДТ60 КТ91.02.

Начислены проценты по коммерческому кредиту ДТ76 КТ91.02.

Отражены обороты:

Контрагенты	Сальдо на 31.12.2024		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2025	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
Счет						
РУСФИНАНС ООО		5 050 967,10	67 264 177,10	94 337 048,37		32 123 838,37
б/н от 29.07.2020			34 590 155,00	34 590 155,00		
62			34 590 155,00	34 590 155,00		
62.01			34 590 155,00	34 590 155,00		
б/н от 29.07.2020		4 337 225,00	31 960 280,00	58 975 430,00		31 352 375,00
60		4 337 225,00	31 960 280,00	58 975 430,00		31 352 375,00
60.01		4 337 225,00	31 960 280,00	58 975 430,00		31 352 375,00
комиссия за предоставление коммерческого кредита		31 812,84	31 812,84	99 619,68		99 619,68
60		31 812,84	31 812,84	99 619,68		99 619,68
60.01		31 812,84	31 812,84	99 619,68		99 619,68
проценты по договору коммерческого кредита		681 929,26	681 929,26	671 843,69		671 843,69
76		681 929,26	681 929,26	671 843,69		671 843,69
76.09		681 929,26	681 929,26	671 843,69		671 843,69
Итого		5 050 967,10	67 264 177,10	94 337 048,37		32 123 838,37

В 2025 году расходы за пользование коммерческим кредитом составили:

Проценты – 671,8 тыс. руб.;

Комиссия – 99,6 тыс. руб.;

Неустойка – 0 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.

Налог	2025г.	2024г.	Изменение
	Начислено		
Налог на доходы физических лиц	7010	5916	+ 1294
Налог на добавленную стоимость	18362	2142	+16220
Транспортный налог	36	24	+ 12
Налог на имущество	395	457	- 62
Налог на прибыль	41	207	- 166
Земельный налог			0

19.1. Налог на прибыль

Сумма начисленного налога на прибыль составила:

тыс. руб.	2025г.	2024г.	Изменение
Налог на прибыль	41	207	- 166
в т. ч.:			
в Федеральный бюджет	13	31	- 18
в бюджет субъекта Российской Федерации	28	176	- 148

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

Начислен условный расход 821 001.48 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: 17 694,73 руб.

	Данные БУ	Данные НУ	Разница между БУ и НУ	ПНО (25%)
Прочие расходы	70778,92	0,00	70778,92	17694,73

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
Кредиторская задолженность	2 147,49	0
Основные средства	75 647,91	3 734,43
Арендные обязательства	967 042,58	1 427 562,57
Проценты по обязательствам	5 673,10	0

Вид обязательств	ОНО (25%) начисление	ОНО (25%) погашение
Кредиторская задолженность	2 147,49	0
Основные средства	1 750 044,65	1 300 839,40
Убытки прошлых лет	40 591,50	
%% по обязательствам	43 249,43	153 264,35

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 – 61,03% 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)	1432087		1249070		-183017
Реализация новых а/м	1032696	72,11%	762262	61,03%	-270434
Реализация новые а/м (факторинг)	300940	21,01%	237769	0,19%	-63171
Реализация БУ а/м	0	0	139636	11,18%	+139636
Услуги сервиса и ТО	45277	3,16%	31419	2,52%	-13858
Зап.части	45302	3,16%	38537	3,09%	-6765
Вознаграждение за привлечение клиентов	433	0,03%	417	0,03%	-16
Агентские вознаграждения	330	0,02%	19113	1,53%	+18783
Услуга по предоставлению права доступа к программному продукту	0	0	10558	0,85%	+10558
Аренда	577	0,04 %	452	0,03%	-125
Гарантия	5818	0,41%	8784	0,7%	+2966
Доходы от прочей деятельности	714	0,5%	123	0,01%	-591

21. Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности

Стр. 2120 Отчета о финансовых результатах:

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг составила:

в 2025г. – 1 149 521 тыс. руб.;

в 2024г. – 1 375 008 тыс. руб.

в т.ч.:

Себестоимость а/м факторинг:

в 2025г.- 237 769 тыс. руб.;

в 2024г.- 300 940 тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование	2024г.	2025г.	Изменение
Себестоимость продаж, Стр. 2120	1 375 008	1 154378	
Запчасти	34699	29969	-4713
Гарантия	5099	8125	+3026
ТО и ремонт	30722	31982	+1260

реализация б/у а/м	0	127048	+127048
Реализация новые а/м	1003548	719485	-284063
Товарооборот по а/м факторинг	300940	237769	-63171

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	2744	7,8%	3480	7,6%	+436
Аренда	603	1,7%	671	1,5%	+68
Взносы с з/п ОСН	3721	10,6%	4783	10,5%	+1062
Оплата труда ОСН	20504	58,2%	22903	50,0%	+2399
Реклама	4793	13,6%	8006	17,5%	+3213
Затраты по контакт-центру	420	1,2%	1332	2,9%	+912
Страховки	382	1,1%	386	0,8%	+4
Услуги стороннего транспорта	1105	3,01	1054	2,3%	-51
Прочие расходы	954	2,7%	3147	6,9%	+2193
ВСЕГО:	35226	100%	45762	100%	+10536

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	559	2,5%	691	1,9%	+132
Аудиторские и консалтинговые услуги	135	0,6%	140	0,4%	+5
Аренда	300	1,3%	300	0,8%	0
Вневедомственная охрана	1642	7,3%	1920	5,3%	+278
Ведение бух. учета	720	3,2%	4028	11,1%	11,1%
Услугм i-Ti специалистов	0	0	1817	5,0%	+1817
Взносы с з/п ОСН	1428	6,3%	2303	6,4%	+875
Оплата труда	7210	32,0%	10378	28,6%	+3168
Водоснабжение	168	0,7%	223	0,6%	+55

Вывоз и размещение твердых коммунальных отходов	164	0,7%	167	0,2%	+3
Уборка территории	2717	12,01%	3076	8,5%	+359
Налоги	421	1,9%	314	0,9%	-107
Обслуживание и ремонт здания	640	2,8%	1027	2,8%	+387
Услуги УК	1528	6,8%	3472	9,6%	+1944
Электроэнергия	1421	6,3%	1306	3,6%	-115
Теплоэнергия	782	3,5%	726	2,0%	-56
Телефония	272	1,2%	266	0,7%	-6
Доступы в разл. базы данных	525	2,3%	508	1,4%	-17
Прочее	1892	8,4%	3579	9,9%	+1687
Всего:	22524	100%	36241	100%	+13717

22.3. Проценты к получению

Наименование статьи расходов	2024	2025	Изменение
	Сумма, тыс руб.	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
Проценты к получению	934	2701	+1767

22.4. Проценты к уплате

Наименование статьи расходов	2024	2025	Изменение
	Сумма, тыс руб.	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
Проценты к уплате	22509	27093	+4584

23. Информация о прочих доходах

23.1. Прочие доходы

В отчетном периоде в 2025 году Обществом получены прочие доходы в сумме 18 211 тыс. руб., в 2024 году – 31 611 тыс. руб., в том числе:

тыс. руб.

Прочие доходы	2025г.	2024г.	Изменение, тыс. руб.
Бонусы за запчасти, сервис	5495	1407	+4088
Бонусы за а/м (ежемесячные)	9143	8876	+267
Бонусы за а/м (ежеквартальные)	2403	3009	-606
Компенсация по рекламе (ЛАДА)	350	368	-18
Реализация б/у а/м (тестовые авто)	561	1	+560

Прощение задолженности	0	14630	-14630
Прочие доходы	259	3320	-3061
Всего:	18211	31611	-13400

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 3 254 тыс. руб.,

Прочие расходы в 2024 году составили 3 424 тыс. руб., в том числе:

тыс. руб.

Прочие расходы	2025г.	2024г.	Изменение
Возврат товаров, реализованных в предыдущем налоговом периоде	0	364	-364
Расходы на услуги банков	808	772	+36
Эквиринг	524	488	+36
Инкассация	1771	470	+1301
Прочие расходы, реализация доли в УК	151	1330	-1179
Всего:	3254	3424	-170

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	1249070	1432087	-183017
Себестоимость	-1236381	-1432758	+196377
Валовая прибыль (убыток)	12689	-671	+13360
Проценты к получению	2701	934	+1767
Проценты к уплате	-27093	-22509	-4584
Прочие доходы	18211	31611	-13400
Прочие расходы	-3254	-3424	+170
Прибыль (убыток) до налогообложения	3254	5941	-2687
Налог на прибыль	-834	-1910	+1076
Текущий налог на прибыль	-41	-371	+330
Отложенный налог на прибыль	-793	-1539	+746
Чистая прибыль (убыток)	2420	4031	-1611

26. Связанные стороны

Наименование, ИНН	Вид деятельности
ООО «Прагматика» (ИНН 7801288506)	Автосалоны
АО "ПЛТ" (ИНН 7816047126)	Автосалоны
ООО «Василеостровский Автоцентр» (ИНН 7801707718)	Автосалоны
ООО «Псков-Лада» (ИНН 6027196721)	Автосалоны
ООО «Автоцентр Парнас» (ИНН 7802914957)	Автосалоны
ООО «Новгород-Лада» (ИНН 5321198672)	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 «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 "Агентство МАРТ» (ИНН 7801147142)	Страхование, пенсионное обеспечение
ООО "Финансовый помощник" (ИНН 5190097156)	Страхование, пенсионное обеспечение
ООО "Север Финанс" (ИНН 1000012706)	Страхование, пенсионное обеспечение

27. Операции со связанными сторонами

Перечень связанных сторон	Характер отношений	Виды операций	Объем операций	Объем операций, руб.	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям
ООО «Прагматика» (ИНН 7801288506)	Значительное влияние	Реализация зап.частей, сервис	по мере необходимости	4739353,42	Договор на получение услуг и ТМЦ
	Незначительное влияние	Поставка зап.частей, сервис	По мере необходимости	114 638,50	Договор на оказание услуг и поставку ТМЦ
	Незначительное влияние	Получение услуг связи	1 раз в месяц(ежемесячно)	116782,03	Договор от 01.01.2021
	Незначительное влияние	Договор хранения а/м	1 раз в месяц(ежемесячно)	120 000,00	Договор хранения от 31.12.2018
	Незначительное влияние	Договор хранения а/м встречный	1 раз в месяц(ежемесячно)	120000,00	Договор хранения от 31.12.2018
	Значительное влияние	Поставка а/м	по мере необходимости	25 239 315,55	Договор поставки а/м
	Значительное влияние	Договор реализации а/м	по мере необходимости	50 416 425,00	Договор на реализацию а/м
ООО «Василеостровский Автоцентр» (ИНН 7801707718)	Значительное влияние	Поставка а/м, зап.частей и сервис	По мере необходимости	19128050	Договор поставки а/м, зап. частей и сервиса
ООО «Псков-Лада» (ИНН 6027196721)	Значительное влияние	Поставка а/м, зап.частей и сервис	По мере необходимости	18270969,63	Договор поставки а/м, зап. частей и сервиса
	Незначительное влияние	Реализация а/м, зап. частей и сервис	По мере необходимости	18 230,37	Договор на реализацию а/м, зап. частей и сервис

ООО «Автоцентр Парнас» (ИНН 7802914957)	Значительное влияние	Поставка а/м. зап. частей и сервис	По мере необходимости	40839329,00	Договор поставки а/м. зап. частей и сервиса
	Значительное влияние	Реализация а/м. зап. частей и сервис	По мере необходимости	33921675,90	Договор на реализацию а/м. зап. частей и сервиса
	Незначительное влияние	Договор хранения а/м	1 раз в месяц(ежемесячно)	120 000,00	Договор хранения №ДХ-11/14 от 09.01.2014
	Незначительное влияние	Договор хранения а/м	1 раз в месяц(ежемесячно)	120 000,00	Договор хранения №ДХ-11/14 от 09.01.2014
ООО «Единый платежный Агент» (ИНН 7801135852)	Значительное влияние	Вознаграждение оператора	1 раз в месяц(ежемесячно)	1 935 278,29	Договор № ПО.21/02-01 Вознаграждение
	Незначительное влияние	Аренда рабочего места	1 раз в месяц(ежемесячно)	33033,60	Дог. аренды № А-ЕПА-21-05 от 20.01.2021
	Значительное влияние	Ведение бухгалтерского учета	1 раз в месяц(ежемесячно)	4 229 888,25	Договор № 03/2022 от 01.01.2022 (ведение БУ)
	Значительное влияние	Переуступка долга	1 операция в год	11 503 323,61	Договор АЦП от 30.09.2025
	Значительное влияние	Прием платежей	ежедневно	358 856 200,00	Основной
	Значительное влияние	Прием платежей	ежедневно	136680131,64	Эквайринг
ООО «Прагматика Лада» (ИНН 7816716659)	Значительное влияние	Поставка а/м, зап. частей и сервис	По мере необходимости	29077567,03	Договор поставки а/м. зап. частей и сервиса
	Значительное влияние	Реализация а/м, зап. частей и сервис	По мере необходимости	59333077,64	Договор на реализацию а/м. зап. частей и сервиса
	Незначительное влияние	аренда	1 раз в месяц(ежемесячно)	120000,00	Дог. хранения от 01.01.2021
	Незначительное влияние	аренда	1 раз в месяц(ежемесячно)	120000,00	Договор хранения а/м
ООО «Прагматика Мурманск» (ИНН 5190098569)	Незначительное влияние	Поставка зап. частей и сервис	По мере необходимости	12 456,76	Договор поставки зап. частей и сервис
	Незначительное влияние	Реализация з/ч и сервис	По мере необходимости	13 433,87	Продажа з/ч и сервис в руб.
ООО «ПЛ Софт» (ИНН 7807328152)	Незначительное влияние	Возмещение затрат по услугам Консультант+	1 раз в месяц(ежемесячно)	46 184,46	К-11 (агентский).
	Незначительное влияние	Агентское вознаграждение	1 раз в месяц(ежемесячно)	1200,00	К-11 (агентский)
	Значительное влияние	Услуги ИТ	1 раз в месяц(ежемесячно)	1 816 789,00	Договор №12/9-С от 29.12.2024
ООО «Терра-Авто» КЦ» (ИНН 7816561934)	Значительное влияние	Услуги УК	1 раз в месяц(ежемесячно)	8 745 881,55	Договор № Дог. оказания услуг УК
	Значительное влияние	Оказание услуг по РМО	1 раз в месяц(ежемесячно)	1 662 196,53	Договор №б/н от 01.07.2020 (маркетинг)
	Значительное влияние	Оказание услуг контакт-центра	1 раз в месяц(ежемесячно)	1 492 180,10	Договор № КЦ-08/20 от 01.01.2020
ООО «Терра-Авто» (ИНН 7807141524)	Значительное влияние	Услуги	1 раз в месяц(ежемесячно)	793 800,00	Лицензионный договор от 01.01.2025.
ООО «МКЦ Прагматика» (ИНН 7807033705)	Незначительное влияние	Реализация з/ч	по мере необходимости	21 591,00	З/ч (реализация)
ООО «ПЛ-Информ» (ИНН 7807033712)	Незначительное влияние	Поступление а/м	По мере необходимости	393 504,47	Договор поставки а/м.
	Значительное влияние	Реализация а/м. аренда	по мере необходимости	66 033 324,70	Договор о сотрудничестве

	Значительное влияние	Услуги по договору поручения	по мере необходимости	1 184 000,00	Договор поручения 2025 год
АО "ПЛТ" (ИНН 7816047126)	Значительное влияние	Поставка зап. частей. а/м. сервис	по мере необходимости	13592064,51	Договор о сотрудничестве
ООО «Новгород-Лада» (ИНН 5321198672)	Значительное влияние	Поставка а/м. зап. частей и сервис	по мере необходимости	5235543,64	Договор о сотрудничестве
	Значительное влияние	Реализация а/м. зап. частей и сервис	По мере необходимости	9782887,00	Договор о сотрудничестве
ООО "Север Финанс" (ИНН 1000012706)	Незначительное влияние	Услуги	1 раз в месяц(ежемесячно)	512000,00	Договор о сотрудничестве
ООО "Агентство МАРТ» (ИНН 7801147142)	Незначительное влияние	Погашение задолженности	1 раз	4 250,00	Субагентский договор №5 от 25.08.2023
ООО "Финансовый помощник" (ИНН 5190097156)	Незначительное влияние	Погашение задолженности	1 раз	5300000,00	

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
- Руководитель отдела продаж автомобилей с пробегом
- Главный инженер

28. Заработная плата основного управленческого персонала:

№ п/п	Вид начисления	Данные 2025 года (руб.)	Данные 2024 года (руб.)	Изменение (руб.)
1	Начислена заработная плата управленческому персоналу	7510182,58	6546810,33	+ 963372,25
2	Начислен НДФЛ с начисленной заработной платы	976324,00	849993,00	+126331,00
3	Начислено ОПС (единый тариф)	1397507,18	1120563,96	+276943,22
4	Начислено обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	29914,45	26187,23	+3727,22

Иные выплаты и начисления отсутствуют.

29. Прочие пояснения

29.1. 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:	55152	52732	48701
Капитал и резервы (Стр. 1300)	55152	52732	48701
Актив (Стр.1600)	222263	228749	210460
Долгосрочные обязательства (Стр. 1400)	-32881	-72876	-70523
Краткосрочные обязательства (Стр. 1500)	-134230	-103141	-91236
Задолженность по вкладам в уставный капитал	0	0	0
Доходы будущих периодов	0	0	0

30. 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.

31. 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
Банк ВТБ					

СВЛ/0604 (ПРАГМАТИКА) от 21.12.2025	150 000 000,00	21.12.2025	21.09.2032	кредит	собственные средства
СВЛ/060423-387554-П07 (ПЛТ) от 04.10.2023	200 000 000,00	04.10.2023	24.09.2029	кредит	собственные средства
СВЛ/060423-387581-П07 (Прагматика Лада) от 04.10.2023	300 000 000,00	04.10.2023	24.09.2029	кредит	собственные средства
СВЛ/060423-387598-П07 (Василеостровский АЦ) от 04.10.2023	250 000 000,00	04.10.2023	24.09.2029	кредит	собственные средства
СВЛ/060423-387748-П07 (Псков-Лада) от 21.12.2025	130 000 000,00	21.12.2025	21.09.2032	кредит	собственные средства
СВЛ/060423-387748-П07 (Псков-Лада) от 04.10.2023	100 000 000,00	04.10.2023	24.09.2029	кредит	собственные средства
СВЛ/060423-387800-П07 (Новгород-Лада) от 04.10.2023	100 000 000,00	04.10.2023	24.09.2029	кредит	собственные средства
СВЛ/060423-387869-П07 (ПРАГМАТИКА) от 04.10.2023	120 000 000,00	04.10.2023	24.09.2029	кредит	имущество
СВЛ/060423-387890-П07 (АЦ ПАРНАС) от 04.10.2023	120 000 000,00	04.10.2023	24.09.2029	кредит	имущество
СВЛ/060425-658336-П07 (ПЛТ) от 21.12.2025	180 000 000,00	21.12.2025	21.09.2032	кредит	собственные средства
СВЛ/060425-660973- П07(Прагматика Лада) от 21.12.2025	300 000 000,00	21.12.2025	21.09.2032	кредит	собственные средства
Дог.поручительства №СВЛ/060425-661615- (Василеостровский АЦ) от 21.12.2025"	170 000 000,00	21.12.2025	21.09.2032	кредит	собственные средства
СВЛ/060425-661680-П07 (Новгород-Лада) от 21.12.2025	130 000 000,00	21.12.2025	21.09.2032	кредит	собственные средства
СВЛ/060425-661841-П07 (АЦ ПАРНАС) от 21.12.2025"	150 000 000,00	21.12.2025	21.09.2032	кредит	собственные средства
СВЛ/060425-662497-301 (Договор об ипотеке) от 21.12.2025	26 545 000,00	21.12.2025	21.09.2032	кредит	собственные средства

32. 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.

33. Информация о рисках

33.1. Риски хозяйственной деятельности

33.1.2. 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.

33.1.3. 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.

33.1.4 Информация о прекращаемой деятельности

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

33.1.5. 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.

33.1.6. 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.

33.1.7. Кредитный риск

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

33.1.8. 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.

33.1.9. Репутационные риски

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

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

ООО «Петрозаводск-Лада» продолжает деятельность с АО "АВТОВАЗ".

С 01.01.2025 года продолжает действовать Дилерский договор № 930549 от 16.12.2019г.

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 2025 года не получало государственной помощи.

34. Сведения об энергоносителях

Затраты	2025 г.	2024 г.
	Сумма в руб. б/НДС	Сумма в руб. б/НДС
Теплоэнергия	726 466,99	781 813,47
Электроэнергия	1 305 990,53	1 420 678,21

35. События после отчетной даты

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

15 марта 2026 г

Генеральный директор

Мазуров А.П.