

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 (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение	первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	345	(110)	62	-	(71)	-	-	-	406	(181)
	За 2024 г.	345	(44)	-	-	(65)	-	-	-	345	(110)
в том числе:	За 2025 г.	262	(52)	-	-	(52)	-	-	-	262	(105)
	За 2024 г.	262	-	-	-	(52)	-	-	-	262	(52)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	83	(57)	62	-	(19)	-	-	-	145	(76)
	За 2024 г.	83	(44)	-	-	(13)	-	-	-	83	(57)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	62	-	(19)	-	-	-	145	(76)
	За 2024 г.	83	(44)	-	-	(13)	-	-	-	83	(57)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы:

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	225	235	300
в том числе:			
Программы ЭВМ	157	209	262
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	68	26	39
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	31.2025 г.	-	-	62	-	-	(62)	-	-
в том числе:	31.2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	31.2025 г.	-	-	62	-	-	(62)	-	-
в том числе:	31.2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	31.2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	31.2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	31.2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	31.2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило	списано	первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	586 355	(392 410)	40 000	(13 660)	13 387	(55 409)
в том числе:	За 2024 г.	493 177	(352 978)	103 041	(9 662)	9 731	(49 163)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	235 960	(178 032)	10 589	(6 380)	6 131	(17 457)
Офисное оборудование	За 2024 г.	228 249	(157 994)	8 292	(581)	573	(20 611)
Транспортные средства	За 2025 г.	32 535	(21 385)	12 992	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	21 860	(20 489)	10 675	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	169 994	(67 497)	2 919	(7 310)	7 256	(25 738)
Другие виды основных средств	За 2024 г.	97 941	(58 984)	81 333	(9 281)	9 158	(17 670)
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	13 557	(10 098)	1 265	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	134 310	(115 399)	12 235	-	-	-
Итого	За 2025 г.	131 569	(107 246)	2 741	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		фактическая (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	2 560 725	(787 278)	126 300	(355)	2 686 671	(1 459 998)
в том числе:	За 2024 г.	642 253	(64 225)	1 918 473	-	2 560 725	(787 278)
Здания	За 2025 г.	2 560 725	(787 278)	74 656	(355)	2 635 027	(1 457 493)
в том числе:	За 2024 г.	642 253	(64 225)	1 918 473	-	2 560 725	(787 278)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	51 644	-	51 644	(2 505)
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		фактическая (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Амортизируемые основные средства - всего	На 31 декабря 2025 г.	1 404 906	-	1 967 392	-	1 404 906	-
в том числе:	На 31 декабря 2024 г.	1 967 392	-	-	-	1 967 392	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	На 31 декабря 2023 г.	1 177 534	-	578 027	-	1 177 534	-
Офисное оборудование	На 31 декабря 2023 г.	50 810	-	70 255	-	50 810	-
Транспортные средства	На 31 декабря 2023 г.	19 179	-	1 371	-	19 179	-
Промышленный и хозяйственный инвентарь	На 31 декабря 2023 г.	128 764	-	38 957	-	128 764	-
Другие виды основных средств	На 31 декабря 2023 г.	3 248	-	5 292	-	3 248	-
Неамортизируемые основные средства - всего	На 31 декабря 2023 г.	25 371	-	24 323	-	25 371	-
в том числе:	На 31 декабря 2023 г.	-	-	-	-	-	-
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	На 31 декабря 2023 г.	-	-	-	-	-	-
основные средства, подлежащие списанию в течение времени не изменяются	На 31 декабря 2023 г.	-	-	-	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоценочной стоимости	На 31 декабря 2023 г.	-	-	-	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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 обеспечение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	6 382 670	-	18 310 962	(21 645 249)	-	-	X	X	3 048 383	-
	За 2024 г.	4 461 863	-	19 604 417	(17 683 609)	-	-	X	X	6 382 670	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	9 963	-	147 091	(149 598)	-	-	-	-	7 456	-
	За 2024 г.	1 214	-	138 472	(129 723)	-	-	-	-	9 963	-
Товары	За 2025 г.	6 372 708	-	18 163 871	(21 495 651)	-	-	-	-	3 040 927	-
	За 2024 г.	4 460 649	-	19 465 945	(17 553 886)	-	-	-	-	6 372 708	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в запоре, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 242 726	(4 169)	631 007	438	(1 134 292)	-	(6 015)	-	739 856	(4 512)
в том числе:	За 2024 г.	1 455 129	(9 256)	910 796	636	(1 123 835)	-	(12 469)	-	1 242 726	(4 169)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 047 363	-	539 778	13	(956 730)	-	-	-	628 425	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2024 г.	1 287 763	-	746 970	-	(987 369)	-	-	-	1 047 363	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	109 976	(4 169)	90 679	22	(107 298)	-	(6 015)	-	93 379	(4 512)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2024 г.	83 174	(9 256)	105 112	-	(78 311)	-	(12 469)	-	109 976	(4 169)
Расчеты с прочими покупателями и подрядчиками	За 2025 г.	15 294	-	(10)	10	(8 019)	-	-	-	7 275	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2024 г.	18 102	-	(465)	485	(2 809)	-	-	-	15 294	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2024 г.	102	-	(42)	393	(4)	-	-	-	449	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4	-	(53)	151	-	-	-	-	102	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2024 г.	22 140	-	300	-	(22 095)	-	-	-	344	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	53 720	-	22 074	-	(53 654)	-	-	-	22 140	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими дебиторами	За 2024 г.	47 205	-	-	-	-	-	-	-	9 314	-
Расчеты с прочими кредиторами	За 2025 г.	10 333	-	36 872	-	-	-	-	-	47 205	-
Расчеты с прочими дебиторами	За 2024 г.	52	-	-	-	(38)	-	-	-	15	-
Расчеты с прочими кредиторами	За 2025 г.	51	-	2	-	-	-	-	-	52	-
Расчеты с прочими дебиторами	За 2024 г.	24	-	49	-	(17)	-	-	-	57	-
Расчеты с прочими кредиторами	За 2025 г.	31	-	7	-	(14)	-	-	-	24	-
Расчеты с прочими дебиторами	За 2024 г.	485	-	183	-	(118)	-	-	-	550	-

лицами	За 2024 г.	485	-	212	-	(212)	-	-	-	485	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по выгодам в уставный (складочный) капитал	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	85	-	49	-	(85)	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2024 г.	1 466	-	85	-	(1 466)	-	-	-	49	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	85	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 242 726	(4 169)	631 007	438	(1 134 292)	-	(6 015)	X	739 856	(4 512)
	За 2024 г.	1 455 129	(9 256)	910 796	636	(1 123 835)	-	(12 469)	X	1 242 726	(4 169)

7.2. Просроченная Дебиторская задолженность

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

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	2 572 824 1 600 995	13 540 1 227 329	- -	(1 487 843) (255 500)	- -	1 098 521 2 572 824	
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	1 756 824 529 495	13 540 1 227 329	- -	(1 205 843) -	- -	564 521 1 756 824	
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	816 000 1 071 500	- -	- -	(282 000) (255 500)	- -	534 000 816 000	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	5 769 166 4 175 129	1 110 037 5 443 028	924 102	(5 722 188) (3 848 087)	(1 876) (1 006)	1 156 062 5 769 166	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	5 285 026 3 842 176	583 878 5 116 882	1 7	(5 098 933) (3 673 762)	(407) (277)	769 565 5 285 026	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	81 814 57 218	103 267 74 063	898 95	(67 727) (48 834)	(1 469) (729)	116 783 81 814	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	(4) -	26 -	- -	- -	22 -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	478 344	870 296	- -	(134) (163)	- -	1 214 478	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	285 580 124 473	238 425 208 961	- -	(524 005) (47 853)	- -	- 285 580	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	1 232 579	1 074 654	- -	- -	- -	2 306 1 232	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	5 026 17 976	24 887 1 223	- -	(3 740) (14 174)	- -	26 174 5 026	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	60 288 118 934	149 746 -	- -	- (58 646)	- -	210 034 60 288	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	22 341 71	7 895 22 270	- -	(289) -	- -	29 947 22 341	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	27 381 13 358	(3) 18 678	- -	(27 361) (4 655)	- -	17 27 381	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	8 341 990 5 776 124	1 123 577 6 670 357	924 102	(7 210 031) (4 103 587)	(1 876) (1 006)	X X	

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		как избыточная сумма	
				погашено			
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	27 811 69 685	91 721 66 148	83 729 108 017	- 6	35 803 27 811	
в том числе:							
Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г. 3а 2024 г.	27 811 16 031	91 721 66 148	83 729 54 362	- 6	35 803 27 811	
Обязательство по уплате налога на сверхприбыль	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 53 654	-	-	-	-	

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателей	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	21 643 808	17 683 297
Затраты на оплату труда	1 110 458	805 862
Отчисления на социальные нужды	336 809	244 288
Амортизация	727 837	771 919
Прочие затраты	250 777	229 848
Итого по элементам	24 069 690	19 735 214
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	24 069 690	19 735 214

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.	-	-	-	-

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах за
2025 год
ООО «Авторусь Ритейл»**

Единица измерения, тыс. руб.

ОГЛАВЛЕНИЕ

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ	3
II. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ, ВКЛЮЧАЯ ИНФОРМАЦИЮ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ	5
2.1. <i>Основа составления</i>	5
2.2. <i>Информация о непрерывности деятельности</i>	5
2.3. <i>Существенность раскрываемой информации</i>	5
2.4. <i>Активы, обязательства и операции в иностранной валюте</i>	5
2.5. <i>Гудвил</i>	5
2.6. <i>Нематериальные активы</i>	6
2.7. <i>Поисковые активы</i>	6
2.8. <i>Основные средства, инвестиционная недвижимость, права пользования активами</i>	6
2.9. <i>Финансовые вложения</i>	8
2.10. <i>Финансовая аренда</i>	8
2.11. <i>Прочие внеоборотные активы</i>	8
2.12. <i>Запасы</i>	8
2.13. <i>Долгосрочные активы к продаже</i>	9
2.14. <i>Дебиторская задолженность</i>	9
2.15. <i>Денежные средства и их эквиваленты</i>	9
2.16. <i>Прочие оборотные активы</i>	10
2.17. <i>Капитал</i>	10
2.18. <i>Обязательства</i>	10
2.18.1. <i>Заемные средства</i>	10
2.18.2. <i>Кредиторская задолженность</i>	11
2.18.3. <i>Обязательства по аренде</i>	11
2.18.4. <i>Оценочные обязательства и условные обязательства/условные активы</i>	12
2.19. <i>Государственная помощь. Доходы будущих периодов</i>	12
2.20. <i>Отложенные налоговые активы и обязательства, налог на прибыль</i>	12
2.21. <i>Выручка</i>	14
2.22. <i>Расходы по обычным видам деятельности</i>	15
2.23. <i>Прочие доходы и расходы</i>	15
2.24. <i>Информация по прекращаемой деятельности</i>	17
2.25. <i>Информация по сегментам</i>	17
III. КОРРЕКТИРОВКА ДАННЫХ ПРЕДШЕСТВУЮЩЕГО ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА	17
Корректировки показателей отчетности в связи с изменениями учетной политики	17
IV. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	18
V. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	18
VI. Информация о совместной деятельности	18
VII. Хеджирование валютных и процентных рисков	19
VIII. Управление рисками	19
IX. Информация после проведенной реорганизации	21

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Общество с ограниченной ответственностью «Авторусь Ритейл» (ООО «Авторусь Ритейл») (далее – Организация), зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Москве 01 июля 1999 года, основной регистрационный номер 1027739824958, свидетельство о государственной регистрации юридического лица №080.003.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7727168520

Код причины постановки на учет (КПП): 772701001

Организация зарегистрирована по адресу: 117186, г. Москва, ул. Нагорная, д.33, корп.1, ком.18, этаж 2.

Единственным участником является Каракенян Валерий Вагакович.

На основании Решения единственного участника №1/17 от 09.02.2018 г. ООО Фирма «Русь Трейд» было переименовано в ООО «Авторусь Ритейл».

На основании Решения единственного участника №3 от 26.01.2024 г. генеральным директором ООО «Авторусь Ритейл» назначен Согомоян Нвер Грачикович.

Основным видом деятельности Организации является деятельность по розничной торговле автомобильными деталями, узлами и принадлежностями (ОКВЭД 45.32). Организация также осуществляет другие виды деятельности, в том числе, розничная торговля прочая в специализированных магазинах (ОКВЭД 47.78).

По состоянию на 31.12.2025 г. Организация имеет следующие обособленные подразделения, осуществляющие хозяйственную деятельность:

Тип	Место нахождения
Обособленное подразделение	117437, г. Москва, ул. Профсоюзная, владение 118 В, стр.1
Обособленное подразделение	117639, г. Москва, Балаклавский проезд, дом 2, стр.3
Обособленное подразделение	141011, МО, Мытищинский р-н, г. Мытищи, ул. Коммунистическая, д.24
Обособленное подразделение	119415, г. Москва, ул. Лобачевского, дом 48/87
Обособленное подразделение	117303, г. Москва, ул. Каховка, дом 11, корп.1
Обособленное подразделение	117186, г. Москва, ул. Нагорная, д.33, корп.1, стр.1
Обособленное подразделение	117216, г. Москва, ул. Старокачаловская, дом 3, корп.2
Обособленное подразделение	109390, г. Москва, ул. Люблинская, д.14
Обособленное подразделение	117042, г. Москва, ул. Веневская дом 10
Обособленное подразделение	142172, г. Москва, Симферопольское шоссе, дом 10 А
Обособленное подразделение	125430, г. Москва, ул. Митинская дом 32
Обособленное подразделение	119618, г. Москва, ул. Богданова дом 2
Обособленное подразделение	119618, г. Москва, ул. Богданова дом 2, стр.1
Обособленное подразделение	105118, г. Москва, Шоссе Энтузиастов, д.27а
Обособленное подразделение	119634, г. Москва, ул. Скульптора Мухиной, дом 8
Обособленное подразделение	117342, г. Москва, Севастопольский проспект, д.56А
Обособленное подразделение	125445, г. Москва, Ленинградское ш., д.71
Обособленное подразделение	117587, г. Москва, Чертаново Северное м. о, Варшавское шоссе, д.125 стр.37
Обособленное подразделение	121471, г. Москва, Муниципальный округ Очаково-Матвеевское вн. Тер.г., МКАД 51-й км. , д. 10
Обособленное подразделение	142111, МО, г. Подольск, Юных Ленинцев пр-кт,1И, стр.1

Все хозяйственные операции, совершаемые в обособленных подразделениях (в том числе учет имущества, расчеты с поставщиками и подрядчиками, расчеты с персоналом, начисление и оплата налогов и сборов, другие хозяйственные операции), отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации.

Сумма выплаченного вознаграждения аудитором ООО АФ «Аудит», ИНН 9719073195, за проведение аудита за 2025 г. составляет 120 тыс. руб.

Списочная численность сотрудников организации по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 1619 человек.

II. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ, ВКЛЮЧАЯ ИНФОРМАЦИЮ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

2.1. Основа составления

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами (п.45 ФСБУ 4/2023).

Бухгалтерская отчетность Организации включает финансовые показатели деятельности обособленных подразделений.

2.2. Информация о непрерывности деятельности

Годовая бухгалтерская отчетность Организации подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (п.19 ПБУ 1/2008).

В целях обеспечения своевременного выполнения обязательств по заключенным договорам и контрактам в 2025 году Организация осуществляла работу в штатном режиме. Разработаны и реализуются мероприятия в рамках обеспечения стабильной работы предприятия, полного и безусловного выполнения обязательств по заключенным договорам и контрактам в условиях введения новых санкций в отношении Российской Федерации. В целом, введение дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации на конец 2025 года и настоящее время, не оказывают отрицательного влияния на деятельность Организации. Организация продолжит мониторинг потенциального влияния событий, связанных с введением дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации, на деятельность Организации и предпримет все возможные шаги для смягчения любых последствий.

Прочие финансовые, производственные и другие факторы, свидетельствующие о сомнении в непрерывности деятельности, не выявлены.

Организация будет продолжать осуществлять непрерывно свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

2.3. Существенность раскрываемой информации

Для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности к существенной относится информация о группах статей и статьях отчетности:

- десять и более процентов от величины раздела бухгалтерского баланса для группы статей и статей бухгалтерского баланса (п.10(б), 48(д) ФСБУ 4/2023)

2.4. Активы, обязательства и операции в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций в данном отчетном периоде расчеты в иностранной валюте не применялись.

2.5. Гудвил

Не применимо для Организации.

2.6. Нематериальные активы

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

В составе нематериальных активов учитываются объекты стоимостью более 100 000 рублей за единицу. Затраты на приобретение, создание активов, имеющих стоимость менее установленного лимита или равную ему, единовременно признаются в расходах по обычным видам деятельности, либо включаются в первоначальную стоимость создаваемого с использованием данного НМА внеоборотного актива, того отчетного периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получить экономическую выгоду от их использования.

2.7. Поисковые активы

Поисковые активы не применимы для Организации.

2.8. Основные средства, инвестиционная недвижимость, права пользования активами

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе основных средств признаются следующие активы:

- объекты основных средств, включая:
 - машины и оборудование (кроме офисного)
 - транспортные средства
 - офисное оборудование
 - производственный и хозяйственный инвентарь
 - другие виды основных средств
- капитальные вложения в основные средства:
 - незавершенное строительство и капитальные вложения, связанные с приобретением, сооружением и изготовлением основных средств;
 - оборудование, требующее монтажа;
- прочие активы, раскрываемые в составе основных средств:
 - право пользования активом, признанное по договору аренды.

Организация признает активы в качестве объектов основных средств в соответствии с ФСБУ 6/2020, характеризующиеся одновременно следующими признаками:

- имеет материально-вещественную форму
- предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд.
- предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев
- способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем

Таблица 01 Расшифровка Основные средства (стр. 1150 Баланса), тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декаб- ря 2025г.	На 31 де- кабря 2024г.	На 31 де- кабря 2023г.
Основные средства всего:	1 418 273	1 975 678	722 105
в том числе:			
Основные средства	178 232	193 945	140 199
Оборудование к установке	9 762	3 773	1 076
Права пользования активами	1 226 673	1 773 447	578 027
Иные не завершенные кап. вложения	3 606	4 513	2 803

Права пользования активами (ППА)

Организация признает актив в форме права пользования (далее ППА) и соответствующее обязательство по аренде вне зависимости от формы договоров и наличия в договорах условий, в соответствии с которыми имущество учитывается на балансе арендодателя или арендатора, если по этим договорам выполняются критерии признания в качестве объектов учета аренды.

Активы в форме права пользования отражаются в отчетности по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения, а также корректируются с учетом последующего пересмотра обязательства по аренде.

Информация об оценке обязательства по аренде раскрыта в разделе 8.1 Пояснений «Обязательства».

Затратами, понесенными в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях являются капитализируемые затраты на ремонт или подготовку арендуемого объекта или затраты на юридические или консультационные услуги, непосредственно связанные с заключаемым договором аренды.

Активы в форме права пользования амортизируются линейным способом в течение срока полезного использования актива, не превышающего срока аренды. Если предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды, срок полезного использования права пользования активом устанавливается равным сроку полезного использования арендуемого актива.

Из расходов, которые относятся к аренде, Организация исключает расходы, относящиеся к переменным арендным платежам в сумме 3 434 тыс. руб. (3 443 тыс. руб. – в 2024 году).

Последующая оценка основных средств

Объекты основных средств отражаются в отчетности по первоначальной стоимости за вычетом сумм накопленной амортизации. Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования.

Срок полезного использования определяется при принятии объектов к учету в соответствии с учетом ожидаемого срока полезного использования, технических условий и рекомендаций организаций – изготовителей по эксплуатации объекта. Срок полезного использования объекта основных средств пересматривается в случае его существенного

изменения в результате улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств, в результате проведенной реконструкции, модернизации, капитального ремонта.

2.9. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в составе прочих доходов и расходов.

В соответствии с ПБУ 19/02 единицей бухгалтерского учета финансовых вложений для обеспечения формирования полной и достоверной информации, а также для надлежащего контроля за их наличием и движением выбрана (исходя из характера, порядка приобретения и использования финансовых вложений) однородная совокупность финансовых вложений.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

2.10. Финансовая аренда

По состоянию на 31.12.2025 г. Финансовая аренда у Организации отсутствует.

2.11. Прочие внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2025 г. Прочие внеоборотные активы отсутствуют.

2.12. Запасы

Запасы отражаются в отчетности в оценке, соответствующей требованиям ФСБУ 5/2019 «Запасы»: по наименьшей из величин чистой стоимости продажи (за вычетом затрат на продажу) или их фактической себестоимости.

Таблица 02 Расшифровка Запасы (стр. 1210 Баланса) тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Запасы всего:	3 048 383	9 963	4 461 863
в том числе:			
Материалы	7 455	6 372 707	1 214
Товары	3 040 928	6 382 670	4 460 649

Сырье, материалы и другие материальные ценности

Сырье, материалы, предназначенные к использованию в текущей деятельности, товары отражаются в отчетности по фактической себестоимости в сумме фактических за-

трат на их приобретение, изготовление, переработку, доставку и приведение в состояние, пригодное для их использования в запланированных руководством Организации целях. Списание сырья, материалов, товаров производится по средней себестоимости.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

Резерв под обесценение материалов не создается.

2.13. Долгосрочные активы к продаже

По состоянию на 31.12.2025 г. в ООО «Авторусь Ритейл» долгосрочные активы к продаже отсутствуют.

2.14. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Организацией и покупателями (заказчиками) с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

Организация формирует резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, возникшей при расчетах за продукцию, товары, работы, услуги и не погашенной в срок, установленный договором, по непогашенным в срок процентам, по штрафам, пеням и неустойкам за нарушение условий договоров, признанных должником, или начисленных на основании вступившего в законную силу решения суда, а также по непогашенным в срок беспроцентным займам.

Величина резерва рассчитывается исходя из степени вероятности возврата задолженности с учетом периода ее просрочки в соответствии с утвержденным расчетом резерва по сомнительным долгам.

Списание безнадежной задолженности производится за счет резерва по сомнительным долгам в сумме созданного по данной задолженности резерва. Безнадежная задолженность в сумме, превышающей созданный по ней резерв, списывается на прочие расходы. Сумма резерва, не полностью использованная в отчетном году для покрытия убытков от списания безнадежной задолженности, переносится на следующий год.

Таблица 03 Расшифровка дебиторской задолженности (статья 1230 Баланса), тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Дебиторская задолженность – всего:	735 344	1 238 558	1 445 874
в том числе:			
Расчеты с покупателями и заказчиками	88 867	105 807	73 918
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	628 425	1 047 363	1 287 763
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	7 724	15 384	18 106
Прочее	10 328	70 004	66087

2.15. Денежные средства и их эквиваленты

В отчете о движении денежных средств отражаются платежи Организации и поступления в Организацию денежных средств и денежных эквивалентов.

Таблица 04 Расшифровка сумм доступных денежных средств и их эквивалентов (статья 1250 Баланса), тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Денежные средства и денежные эквиваленты – всего:	199 045	349 417	175 961
в том числе:			
Расчетные счета	76 222	170 585	87 194
Касса	100 474	136 701	3 973
Переводы в пути	22 348	42 131	84 794

2.16. Прочие оборотные активы

В соответствии с положениями ФСБУ 4/2023 существенная информация об отдельных объектах бухгалтерского учета приведена в бухгалтерском балансе обособленно. В Организации к ним относится страхование объектов основных средств

2.17. Капитал

Уставный капитал

На 31.12.2025 величина уставного капитала Организации составляет 10 тыс. руб. Величина уставного капитала соответствует величине, определенной Уставом Организации.

Чистые активы

Расчет чистых активов осуществлен в соответствии с Приказом Минфина России от 28.08.2014г. № 84н.

По состоянию на 31.12.2025 г. чистые активы Организации составляют 2 127 581 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. – 1 584 702 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 956 011 тыс. руб.).

2.18. Обязательства

Таблица Наличие и движение обязательств

2.18.1. Заемные средства (пп.6 и 7 ПБУ 15/2008)

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

Основными расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, признаются:

- проценты, причитающиеся к оплате заимодавцам и кредиторам по полученным от них займам и кредитам;
- проценты и дисконт, причитающиеся к оплате по векселям и облигациям;
- проценты и дисконт, причитающиеся к оплате по иным видам заемных и кредитных обязательств.

Основные расходы по полученным займам и кредитам начисляются в соответствии с порядком, установленным в договоре займа (кредитном договоре) и признаются прочими расходами в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Задолженность по полученным кредитам и займам показывается в отчетности за вычетом дополнительных расходов, связанных с их получением.

Дополнительные расходы по кредитам и займам списываются в текущие расходы равномерно в течение срока кредита или займа.

В состав долгосрочных обязательств по состоянию на 31.12.2025 г. учтены следующие заемные средства:

Наименование заимодавца	Сумма долга (тыс. руб.)
ПАО «БАНК УРАЛСИБ»	155 000
АО «АЛЬФА-БАНК»	379 000

В состав долгосрочных обязательств по состоянию на 31.12.2024 г. учтены следующие заемные средства:

Наименование заимодавца	Сумма долга (тыс. руб.)
ПАО «БАНК УРАЛСИБ»	60 000
АО «АЛЬФА-БАНК»	756 000

Займы привлечены без обеспечений.

2.18.2. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Организации перед поставщиками и подрядчиками определена исходя из цен, установленных договорами между Организацией и поставщиками (подрядчиками), с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

Таблица 05 Расшифровка кредиторской задолженности (статья 1520 Баланса), тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Кредиторская задолженность – всего:	1 153 756	5 767 934	4 174 550
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	769 565	5 285 026	3 842 176
Расчеты с покупателями и заказчиками	116 783	81 814	57 218
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 235	466	344
Прочее	266 173	400 628	274 812

2.18.3. Обязательства по аренде

Организация признает обязательство по аренде по договорам аренды активов, используемых в основной деятельности, для управленческих и коммерческих нужд. Обязательство по аренде при первоначальном признании оценивается по стоимости дисконтированных будущих арендных платежей.

Дисконтирование производится с использованием процентной ставки, по которой привлекаются или могут быть привлечены заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды с учетом срока аренды и валюты договора и которая определяется на основании индикативных ставок банков.

По договорам аренды применяется ставка, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей равна стоимости предмета аренды, указанной в договоре.

Срок аренды определяется исходя из сроков и условий, установленных договором с учетом возможности сторон изменять эти сроки и условия и намерения реализации таких возможностей. Срок аренды пересматривается в случае наступления событий, изменяющих допущения, которые использовались при первоначальном определении срока аренды (при предыдущем пересмотре срока аренды), при этом корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

2.18.4 Оценочные обязательства и условные обязательства/условные активы

Оценочные обязательства

Организация создает оценочные обязательства, связанные с:

- оплатой ежегодных отпусков (включая оплату основных и дополнительных отпусков);

Суммы начисленных за отчетный период оценочных обязательств относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Оценочные обязательства, связанные с выплатами персоналу

Оценочные обязательства, связанные с выплатами персоналу, Организация отражает по строке (строкам) (1430 «Оценочные обязательства») и 1540 «Оценочные обязательства» соответственно:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков работников в размере начислений, причитающихся работникам по трудовому законодательству и коллективному договору по заработанным, но не использованным отпускам в случае их выхода в отпуск или увольнения на отчетную дату;

Величина обязательств по предстоящей оплате отпусков, по выплате вознаграждений по итогам работы за год и прочим обязательствам, связанным с выплатами вознаграждений работникам организации, формируется с учетом сумм страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование (Глава 34 НК РФ) и на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (Закон 125-ФЗ).

Условные обязательства и условные активы

По состоянию на отчетную дату отсутствует информация об условных обязательствах и активах, подлежащая раскрытию в настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

2.19. Государственная помощь. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

2.20. Отложенные налоговые активы и обязательства, налог на прибыль

Способы определения величины текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных налоговой декларацией по налогу на прибыль.

В бухгалтерском балансе Организации суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

Ставка расчета текущего налога на прибыль, отложенных налоговых активов/обязательств и постоянных налоговых доходов/расходов в 2025 году составляет 25 %.

Начиная с 2025 г. Организация применило к налоговой базе по налогу на прибыль налоговые ставки в порядке, предусмотренном ст. 25 НК РФ в связи с чем, налоговая ставка по налогу на прибыль составила 25%, в том числе в федеральный бюджет 8%, в бюджет субъектов 17%.

На конец отчетного периода в Организации формируется перечень отложенных налоговых активов, которые должны признаваться в отношении перенесенных на будущие периоды неиспользованных налоговых убытков в той мере, в которой существует вероятность получения будущей налогооблагаемой прибыли, за счет которой можно реализовать неиспользованные налоговые убытки.

Вероятность получения налогооблагаемой прибыли, за счет которой можно реализовать неиспользованные налоговые убытки оценивается уполномоченными службами Организации по каждой позиции сформированного перечня.

Сумма начислений по всем позициям перечня, по которым степень вероятности получения налогооблагаемой прибыли, за счет которой можно реализовать неиспользованные налоговые убытки, оценивается как низкая, если получена новая оценка, по которой отсутствует вероятность возникновения налогооблагаемой прибыли в последующих отчетных периодах и/или если срок возможного использования налоговой прибыли на покрытие данных налоговых убытков не определен. В этом случае ранее признанный ОНА подлежит списанию со счета 09 «Отложенный налоговый актив» в размере суммы, отложенных налоговых активов, соответствующих таким налоговым убыткам на счет 99 «Прибыли убытки».

Если на конец отчетного периода итоговая оценка вероятности получения налогооблагаемой прибыли по ранее списанному ОНА изменится на высокую, то восстановление списанного ранее отложенного налогового актива производится сторнировочной или обратной записью в бухгалтерском учете на счет 99 «Прибыли убытки» и признается изменением оценочного значения, т.е. не является исправлением ошибки.

Таблица 06. Расчет налога на прибыль

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Прибыль/(Убыток)	-	-
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения:	-	-
Прибыль (убыток) до налогообложения, (25%)	765 210	x
Прибыль (убыток) до налогообложения, (20%)	x	1 605 714
Условный доход (условный расход) по налогу на прибыль	-191 303	-321 143
Постоянный налоговый расход (доход)	-28 270	-17 630
Постоянные разницы, увеличивающие/ (уменьшающие) налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	-	-
расходы, не учитываемые при налогообложении/в бухгалтерском учете	-	-
доходы, не учитываемые при налогообложении/ в бухгалтерском учете	-	-
доходы, связанные с участием в УК других организаций	-	-
разница в ставках налога на прибыль	-	-
прочие	-	-
Изменение применяемых налоговых ставок	-	-
Доход(расход) по налогу на прибыль	-	-

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Прибыль/(Убыток)]	-	-
Отложенные налоговые активы	379 019	551 286
Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	-	-
резерв по сомнительным долгам	-	-
Прочие	-	-
Отложенные налоговые обязательства	-357 567	-549 534
Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	-	-
хеджирование валютных рисков	-	-
Прочие	-	-
Изменение применяемых налоговых ставок	-	-
Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	957 089	1 728 460
Налог на прибыль по декларации, в т.ч.	- 239 272	- 345 692
текущий налог на прибыль, в т.ч.	- 239 272	- 345 692
сумма налога, рассчитанная с налоговой базы (25 %, 20% для 2024 года)	-	-
инвестиционный налоговый вычет	-	-
налог на прибыль 13%	-	-
налог на прибыль прошлых лет	-	-
Прочее	-	-
Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	-	-
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	545 638	1 267 291
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	-	-
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток), в т.ч.:	-	-
по курсовым разницам по зарубежной деятельности	-	-
Налог на прибыль организаций по операциям, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода, в т.ч.	-	-
в части переоценки основных средств	-	-
по курсовым разницам по зарубежной деятельности	-	-
Совокупный финансовый результат периода	545 638	1 267 291

2.21. Выручка (п.3, 6 ПБУ 9/99)

Выручка от реализации товаров/продукции, а также от выполнения работ и оказания услуг признается в момент перехода права собственности на продукцию, товары к покупателю или в периоде фактического выполнения (оказания) работ (услуг) при наличии права на получение этой выручки, вытекающего из конкретного договора или подтвержденного иным соответствующим образом, уверенности, что в результате операции произойдет поступление экономических выгод и при условии наличия возможности надежно оценить доход.

Величина выручки оценивается по справедливой стоимости полученного или ожидаемого к получению возмещения/исходя из цены, установленной договором, с учетом всех предоставляемых торговых или оптовых скидок и за вычетом НДС, акциза.

Таблица 07 Информация о выручке по видам, тыс. руб.

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Выручка от продажи основной продукции (товаров, работ, услуг) за вычетом НДС, акцизов)– всего	25 542 106	21 912 038

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
в том числе:		
Товары		
Услуги сервиса	23 282 491	19 745 222
Выручка - всего	2 181 072	2 062 696
	25 542 106	21 912 038

2.22. Расходы по обычным видам деятельности

В составе расходов отчетного периода признаются стоимость реализованной готовой продукции, товаров (работ, услуг), управленческие расходы, коммерческие расходы.

Таблица 08 Себестоимость продаж

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Себестоимость проданных продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг - всего	21 495 651	17 553 886
в том числе:		
Товары		
Себестоимость - всего	21 495 651	17 553 886
	21 495 651	17 553 886

Таблица 09 Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Наименование показателя	за 2025 год	за 2024 год
Материальные затраты	21 643 808	17 683 297
Затраты на оплату труда	1 110 458	805 862
Отчисления на социальные нужды	336 809	244 288
Амортизация	727 837	771 919
Прочие затраты	250 777	229 848
Итого по элементам	24 069 690	19 735 214
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	24 069 690	19 735 214

2.23. Прочие доходы и расходы

В бухгалтерской отчетности прочие доходы и связанные с ними прочие расходы, возникшие в результате аналогичных по характеру операций, отражаются развернуто, за исключением:

- операций по покупке/продаже иностранной валюты;
- курсовых разниц по операциям в иностранной валюте;
- доходов и связанных с ними расходов от переоценки финансовых активов по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых активов по видам активов;
- доходов и связанных с ними расходов от продажи и прочего выбытия основных средств и иных активов, отличных от денежных средств;
- доходов и связанных с ними расходов от начисления и восстановления оценочных резервов и оценочных обязательств;
- доходов от восстановления оценочных резервов и балансовой стоимостью списываемых активов в результате продажи или прочего выбытия;
- штрафов, пеней, неустоек за нарушение условий договоров;

- иных видов прочих доходов и расходов, если соответствующие правила учета предусматривают или не запрещают такое отражение.

В составе процентов к уплате по строке 2330 «Проценты к уплате» в отчете о финансовых результатах отражаются проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам в размере 240 493 тыс. руб. (за 2024 г. – в размере 95 701 тыс. руб.).

Таблица 10 Структура прочих доходов и расходов, тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
Прочие доходы – всего	47 634	67 046
в том числе:		
положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, подлежащим оплате в рублях	-	-
положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, подлежащим оплате в иностранной валюте	-	-
результат от продажи и иного выбытия активов - всего	-	-
в том числе:		
основных средств	5 430	6 792
нематериальных активов	-	-
незавершенных капитальных вложений в ОС	-	-
незавершенных капитальных вложений в НМА	-	-
...	-	-
положительная разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений	-	-
положительная разница между доходами и связанными с ними расходами от начисления и восстановления оценочных обязательств и резервов - всего	6 015	12 468
в том числе:		
основных средств	-	-
нематериальных активов	-	-
незавершенных капитальных вложений в ОС	-	-
незавершенных капитальных вложений в НМА	-	-
...	-	-
иные прочие доходы	36 189	47 786
Прочие расходы – всего	366 921	357 107
в том числе:		
отрицательные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, подлежащим оплате в рублях	-	-
отрицательные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, подлежащим оплате в иностранной валюте	-	-
результат от продажи и иного выбытия активов - всего	-	-
в том числе:		
основных средств	-	-
нематериальных активов	-	-
незавершенных капитальных вложений в ОС	-	-
незавершенных капитальных вложений в НМА	-	-
...	-	-

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
отрицательная разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений	-	-
отрицательная разница между доходами и связанными с ними расходами от начисления и восстановления оценочных обязательств и резервов - всего	6 358	7 381
в том числе:		
основных средств	-	-
нематериальных активов	-	-
незавершенных капитальных вложений в ОС	-	-
незавершенных капитальных вложений в НМА	-	-
...	-	-
иные прочие расходы	360 563	349 726

2.24. Информация по прекращаемой деятельности.

За отчетный период Обществом не принималось решение о прекращении деятельности по продаже товаров, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п.4 ПБУ 16/02). Прекращаемые операции отсутствовали.

2.25. Информация по сегментам

Не применяется.

III. КОРРЕКТИРОВКА ДАННЫХ ПРЕДШЕСТВУЮЩЕГО ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА

Корректировки показателей отчетности в связи с изменениями учетной политики

Введение в действие в 2025 году ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023) и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» (далее - ФСБУ 28/2023), не оказало существенного влияния на учетную политику, финансовое положение или финансовые результаты деятельности Организации, а также не привело к существенным изменениям в порядке ведения бухгалтерского учета. Особенности представления информации в бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 раскрыты в соответствующих разделах настоящих пояснений в разрезе статей/групп статей составляющих бухгалтерской отчетности. Составляющие бухгалтерской отчетности за 2025 год сформированы в соответствии с положениями ФСБУ 4/2023.

IV. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Перечень связанных сторон составлен исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Бенефициарный владелец на 31.12.2025 – Каракенян Валерий Вагакович.

Бенефициарный владелец на 31.12.2024– Каракенян Валерий Вагакович.

Таблица 11 Информация по связанным сторонам (задолженность)

Перечень связанных сторон	Перечень операций со связанными сторонами		
	Наименование операции	Остаток на 31.12.2025 (тыс. руб.)	Остаток на 31.12.2024 (тыс. руб.)
Генеральный директор Согомонян Нвер Грачикович	Контролирует или оказывает значительное влияние		
Учредитель Каракенян Валерий Вагакович 100%	Контролирует или оказывает значительное влияние		
ООО «Авторусь Логистика»	Договоры купли-продажи автозапчастей №438 от 01.04.2010 г. и №127/5 от 01.01.2011 г.	Остаток на 31.12.2025 19 777 тыс. руб.	Остаток на 31.12.2024 – 4 548 255 тыс. руб.
ООО «Фирма «Русь Трей»	Договоры аренды имущества	Остаток на 31.12.2025 529 315 тыс. руб.	Остаток на 31.12.2024 685 295 тыс. руб.
ООО «ААА Авторусь»	Договоры аренды имущества, Договор купли-продажи автозапчастей №М/2018 от 30.11.2018	Остаток на 31.12.2025 51 592 тыс. руб.	Остаток на 31.12.2024 128 940 тыс. руб.

В составе информации о связанных сторонах Организация раскрывает информацию о размерах вознаграждений основного управленческого персонала.

Выплаты в пользу управленческого персонала составили в 2024 г. – 3 654 тыс. руб., в 2025 г. – 1 235 тыс. руб.

V. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Введение новых санкций США и странами Евросоюза против России оказывает существенное влияние как на экономику России, так и на мировую экономику. В условиях неопределенной экономической ситуации не представляется возможным достоверно оценить степень влияния происходящих событий на будущее финансовое положение Общества. Вместе с тем, Общество считает, что вышеуказанные события не окажут существенного влияния на будущую деятельность Общества.

Иные события, способные оказать существенное влияние на хозяйственную жизнь Общества, в том числе требующие внесения корректировок в годовую бухгалтерскую отчетность Общества за 2025 г., отсутствуют.

VI. Информация о совместной деятельности

В течение отчетного периода Организация не осуществляла совместной деятельности.

VII. Хеджирование валютных и процентных рисков

В отчетный период в Организации не проводились сделки по реализации и привлечению финансирования, в иностранной валюте.

VIII. Управление рисками

Налоговые риски

На сегодняшний день российское налоговое и таможенное законодательство находится в стадии динамического развития, в том числе связанного с необходимостью реагирования на санкционное давление со стороны недружественных государств. Донастройка налогового законодательства происходит на регулярной основе, при этом отдельные его положения могут быть подвержены различному толкованию со стороны налогоплательщиков и налоговых органов. При этом позиция контролирующих органов также может быть подвержена изменениям с течением времени, в связи с чем нельзя исключать риска, что подход к налогообложению операций и деятельности, который не вызывал претензий контролирующих органов в прошлом, может быть оспорен в будущем.

В рамках мероприятий налогового контроля проверка правильности исчисления и уплаты налогов может быть осуществлена за период, не превышающий трех календарных лет, предшествующих году вынесения решения о проведении налоговой проверки, однако при определенных обстоятельствах проверке могут быть подвергнуты и более длительные периоды.

Руководство Организации принимает управленческие решения с учётом действующего налогового законодательства, что подтверждается отсутствием существенных налоговых доначислений за отчетный период.

Финансовые риски

Макроэкономические тенденции

Вследствие обострения геополитической ситуации наблюдается существенный рост волатильности на сырьевых и финансовых рынках. В текущих условиях невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность и на каком уровне в конечном итоге стабилизируются ключевые финансовые показатели. Будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать.

Долгосрочные бизнес-планы (модели), утвержденные руководством Организации, являются основным источником информации для определения ценности от использования активов.

Макроэкономические факторы, указанные выше, были учтены при пересмотре основных бухгалтерских оценок, используемых при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности, расчет которых зависит от прогнозов цен, обменного курса рубля, инфляции и рыночных процентных ставок по заимствованиям. Организация продолжает отслеживать развитие макроэкономической ситуации для оценки указанных показателей с достаточной степенью надежности.

Условия ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации

Организация осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики и финансовых рынков Российской Федерации. Российская экономика в значительной мере подвержена влиянию мировых цен на нефть и газ.

Рост геополитической напряженности и введение рядом стран в 2022-2025 годах санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации.

Новые санкции, введенные США и ЕС и рядом других стран в 2022-2025 годах, ограничивают возможность привлечения долгового финансирования от юридических лиц США и ЕС, запрещают экспорт в Российскую Федерацию определенных товаров и технологий. Кроме того, санкциями был установлен запрет на осуществление юридическими лицами ЕС некоторых операций.

Кроме того, были введены ограничения на экспорт различных деловых услуг российским предприятиям.

Более того, существует риск введения дальнейших ограничительных мер и аналогичных форм давления. В ответ Правительство Российской Федерации ввело ряд экономических мер по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости российской экономики, а также встречные ограничительные меры, меры валютного контроля, ряд решений по ключевой ставке и иные специальные экономические меры.

Кредитный риск

Кредитный риск - риск возникновения убытков вследствие неисполнения, несвоевременного либо неполного исполнения дебитором/заемщиком/эмитентом облигаций обязательств в соответствии с условиями договора.

Управление кредитным риском включает анализ кредитоспособности контрагентов и мониторинг платежной дисциплины.

Максимальная подверженность кредитному риску представляет собой балансовую стоимость дебиторской задолженности, денежных средств, финансовых вложений.

Процентный риск

Процентный риск – риск изменения чистого процентного дохода, чувствительного к изменению процентной ставки. Основным источником процентного риска являются: несовпадение сроков погашения активов и пассивов по инструментам с фиксированной процентной ставкой, несовпадение сроков изменения процентной ставки активов и пассивов по инструментам с изменяющейся процентной ставкой (риск пересмотра процентной ставки) и т.д.

Правовой риск

Правовой риск - риск возникновения убытков вследствие нарушения Организацией норм законодательства, условий заключенных договоров.

Правовой риск Организации контролируется путем мониторинга изменений законодательства, контролем за соответствием документации законодательству РФ.

Репутационный риск

Репутационный риск – риск ущерба деловой репутации вследствие негативного восприятия деятельности со стороны контрагентов, контрольных и надзорных органов и иных заинтересованных лиц, которые могут негативно повлиять на поддержание существующих и (или) установление новых деловых отношений.

Репутационный риск Организации контролируется путем мониторинга информации в открытых источниках, соблюдением сотрудниками норм корпоративной этики, исполнением договорных обязательств перед контрагентами и т.д.

Стратегический риск

Стратегический риск- риск недостижения целей деятельности вследствие ошибок при утверждении стратегии развития и (или) несвоевременного пересмотра стратегии развития из-за несвоевременного реагирования на внешние факторы, влияющие на достижение целей деятельности.

Стратегический риск Организации контролируется путем проработки управленческих решений на основе текущей ситуации, потребностей клиентов и т.д.

Руководство Организации приняло необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности, которые позволили удержать уровень ключевых рисков в приемлемом диапазоне.

IX. Информация после проведенной реорганизации

Годовая бухгалтерская отчетность Организации подготовлена на основе допущения что реорганизация Организации не планируется.

Генеральный директор



Согомонян Н.Г.

02.03.2026 года.