

ООО «ПРИЦЕПЦЕНТР»

ПОЯСНЕНИЯ

**к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах**

за 2025 год

г.Липецк

Содержание

1. Общие сведения	4
2. Учетная политика	5
Активы и обязательства в иностранных валютах	6
Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	6
Основные средства	6
Доходные вложения в материальные ценности	7
Незавершенные вложения во внеоборотные активы	7
Нематериальные активы	7
Финансовые вложения	8
Материально-производственные запасы	8
Незавершенное производство	9
Расходы на продажу	9
Расходы будущих периодов	9
Задолженность покупателей и заказчиков	9
Резервы	9
Уставный и добавочный капиталы	10
Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете движении денежных средств	10
Займы и кредиты	10
Оценочные обязательства	10
Налоги и налогообложение	
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	10
Расчеты по налогу на прибыль	11
Признание доходов	12
Признание расходов	12
Расходы на социальное обеспечение	13
Оценка специальных условий труда	13
3. Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли	13
4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса	15
Нематериальные активы	15
Основные средства	16
Краткосрочные финансовые вложения	16
Запасы	16
Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	16
Денежные средства	16
Уставный капитал	17
Займы и кредиты	17
Кредиторская задолженность	17
Труд и заработная плата	17

Доход будущих периодов.....	18
Оценочные обязательства	18
5. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах	18
Доходы по основному виду деятельности.....	18
Расходы по основному виду деятельности.....	19
Себестоимость реализованных товаров, услуг	19
Налоги	
Налог на прибыль	20
Налог на добавленную стоимость	20
Прочие налоги.....	20
6. Пояснения к Отчету о движении денежных средств.....	20
Денежные средства, направленные на расчеты по налогам и сборам	20
7. Аффилированные лица.....	20
8. Связанные стороны.....	21
9. Условные факты хозяйственной деятельности.....	21
10. Информация о совершенных обществом крупных сделках.....	21
11. События после отчетной даты	21
12. Риски.....	21
Непрерывность деятельности	23

1. Общие сведения.

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «ПРИЦЕПЦЕНТР».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «ПРИЦЕПЦЕНТР».

Общество зарегистрировано по адресу: Липецкая область, г. Липецк, ул. Ангарская, д.16

Почтовый и фактический адрес: 398902, Липецкая область, г. Липецк, ул. Ангарская, д.16

Телефон: 8-(800)-700-22-80

Сведения об образовании юридического лица.

Общество с ограниченной ответственностью «ПРИЦЕПЦЕНТР» (сокращенно ООО «ПРИЦЕПЦЕНТР») (далее «Общество»), было образовано и зарегистрировано 20.12.2013 года, **ИНН/КПП 4824062813/482601001, ОГРН 1134824002940** (свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц и постановке на учет 48 № 001651549 от 20.12.2013г)

Правовое положение ООО «ПРИЦЕПЦЕНТР», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности участников ООО «ПРИЦЕПЦЕНТР» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО «ПРИЦЕПЦЕНТР» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402-ФЗ «Об бухгалтерском учете».

Списочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила человек 142 человек (на 31 декабря 2024 г. -117 человек).

Основным видом деятельности Общества является:

- ОКВЭД 45.19.1 — Торговля оптовая прочими автотранспортными средствами

Дополнительными видами деятельности Общества являются:

- Производство машин и оборудования для сельского и лесного хозяйства
- Производство кузовов для автотранспортных средств; производство прицепов и полуприцепов
- Производство грузовых контейнеров
- Производство прочих комплектующих и принадлежностей для автотранспортных средств
- Торговля оптовая прочими автотранспортными средствами за вознаграждение или на договорной основе
- Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

ООО «ПРИЦЕПЦЕНТР»

В 2025 г с целью оптимизации бизнес-процессов, продолжалась работа по пересмотру транспортной и складской логистики компании, работа по расширению линии продукции, активно велась работа по контролю за качеством выпускаемой продукции.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 10 % от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности, согласно п.3 ПБУ 22/2010, п.11 ПБУ 4/99.

Уставный капитал на 01.01.2025 и 31.12.2025г года составлял **15 000** (пятнадцать тысяч) рублей.

Участниками ООО «ПРИЦЕПЦЕНТ» по состоянию на 01.01.2024 года и 01.01.2025г являются:

- Гражданин Российской Федерации Жданова Галина Васильевна (паспорт 37 05 085728, выдан Управлением внутренних дел города Кургана, 27.12.2005г., код подразделения 452-026, зарегистрирована по адресу: г. Липецк, ул. Плеханова, д.10, кв. 51— номинальная стоимость доли в Уставном капитале 7 500(семь тысяч пятьсот) рублей, что составляет 50% доли собственности в УК.
- Гражданин Российской Федерации Савченко Ирина Николаевна (паспорт 42 10 652926, выдан Отделением УФМС России по Липецкой области в Левобережном округе гор. Липецка, 10.12.2010г., код подразделения 480-005, зарегистрирована по адресу: г. Липецк, ул. Леонтия Кривенкова, д.31, кв. 58— номинальная стоимость доли в Уставном капитале 7 500(семь тысяч пятьсот) рублей, что составляет 50% доли собственности в УК.

Единоличный исполнительный орган Общества - Директор.

Контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества:

Ревизионная комиссия не назначается.

В соответствии с п. 15. Устава Общества Директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания участников.

Савченко Вячеслав Валерьевич избран Директором Общества Решением участников. Протокол собрания №1 от 07.12.2013 года. С Директором заключен бессрочный Трудовой договор № 1 от 23.12.2013г., содержание Трудового договора соответствует действующему законодательству. Продлены полномочия Директора Решением собрания участников от 13.10.2023г. Протокол №2/23 от 13.10.2023г. Сведения о Директоре Общества содержатся в государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ).

Общее руководство текущей деятельности Общества осуществляет:

Директор: Савченко Вячеслав Валерьевич.

Управленческий персонал:

Заместитель генерального директора по производству и коммерческим вопросам Жданов А.А.

Главный бухгалтер Киселева И.В.

Начальник службы безопасности Александрович А.М.

Сведения об аудиторе.

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма «ЭККОМ».

Сокращенное фирменное наименование: ООО фирма «ЭККОМ»,

Место нахождения: 398024, Россия, г. Липецк, ул. Доватора, д. 49, пом. 3

Телефон: 8(910)742-50-22, (4742) 550 -470.

E-mail: accom48@mail.ru

ООО фирма «ЭККОМ» зарегистрировано Регистрационной палатой администрации г. Липецка, 09.02.1998г. №3121.

ИНН/КПП-4823013348/482301001, ОГРН - 1024840837450.

Является членом СРО ААС (ОРНЗ АФ 11606087711).

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен.

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации Липецкой области г. Липецк. Соответственно, на деятельность Общества оказывает влияние экономика и финансовые риски Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Информация о рисках хозяйственной деятельности представлена в разделе 9 и 12.

Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного приказом Минфина России от 06.07.1999 №43н, Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность представляется по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н.

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 50% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 50% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения. (Основание: абз. 2 п. 11 ПБУ 4/99, п. 3 Приказа Минфина России №66н, Письмо Минфина России от 24.01.2011 №07-02-18/01).

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменении капитала или отчета о движении денежных средств (предусмотренной в формах бухгалтерской отчетности, утвержденных Приказом Минфина России №66н) на 10% и более. (Основание: п. 3 ПБУ 22/2010).

Для предоставления собственникам и другим пользователям бухгалтерская отчетность составляется по состоянию на 31 декабря. (Основание: ч.4 ст. 13 Федерального закона №402-ФЗ, п. 48 ПБУ 4/99, Информация Минфина России №ПЗ-10/2012 «О вступлении в силу с 1 января 2013 г. Федерального закона от 06 декабря 2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»).

2. Учетная политика.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе действующей учетной политики.

Основа составления отчетности.

Учетная политика по бухгалтерскому учету общества с ограниченной ответственностью «ПРИЦЕПЦЕНТР» (далее - Учетная политика), утвержденная приказом Общества №7 от 28.12.2024, разработана в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 года «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями. Бухгалтерская

отчетность Общества составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным законом РФ от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последующих изменений и дополнений), и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности: Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 года № 34н (с последующими изменениями и дополнениями), Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99 (утверждено приказом Министерства финансов РФ от 06.07.1999 года № 43н (с последующими изменениями и дополнениями), Указаниями о порядке составления и представления бухгалтерской отчетности, утвержденными приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 года № 66н (с последующими изменениями и дополнениями) и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

Активы и обязательства в иностранных валютах.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции.

Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

Валюта	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023года
Доллар США	77,05	101,6797	89,6883
Китайский юань	11,11	13,4272	12,5762
Евро	91,05	106,1028	99,1919
Фунт стерлинг		127,4962	114,532

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов развернуто.

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движений иностранной валюты в течение года рассчитан по официальному курсу валюты, действующему на текущую дату.

Общество не применяет метод среднего курса.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течении отчетного периода появилась уверенность в том, что активы будут реализованы и обязательства погашены в срок менее 12 месяцев после отчетной даты, переклассификация указанных активов и обязательств в состав краткосрочных не производится.

Основные средства.

В составе основных средств отражены сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые при осуществлении производственно-хозяйственной деятельности, либо для управленческих нужд ООО «ПРИЦЕПЦЕНТР» и способные приносить экономические выгоды.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности, по которым не зарегистрированы в установленном законодательстве порядке, учтены в составе основных средств.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации, включены в состав ОС, с даты документального подтверждения факта ввода объекта в эксплуатацию и утверждения актов о приеме-передаче ОС. Приобретенные автомобили принимаются к учету в составе ОС на дату постановки на учет в ГИБДД.

Объекты основных средств приняты к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

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

Начисление амортизации производится ежемесячно (п. 32 ФСБУ 6/2020).

Амортизация основных средств начислена линейным способом по нормам амортизации, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

При определении срока эксплуатации ОС, руководствуется ОКОФ, местом и условиями эксплуатации ОС.

Амортизация основных средств, производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Затраты на проведение текущего ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

Затраты на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев признаются в сумме превышающие 15 млн. руб., являются существенными и формируют самостоятельный инвентарный объект.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Переоценка ОС не производится.

Активы стоимостью до 100 000 рублей (с нулевой остаточной стоимостью) признаются незначительными и подлежат единовременному списанию, за исключением, объектов недвижимости, земельных участков и транспортных средств.

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

Доходных вложений в материальные ценности в 2025 году не было.

Незавершенные вложения во внеоборотные активы.

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по строке «Основные средства».

Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов в Обществе ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022г. № 86н. Инвентарным объектом нематериальных активов признается совокупность прав на него, возникающих в соответствии с договорами либо иными документами, подтверждающими существование у организации прав на такой актив.

Для целей налогового учета нематериальные активы учитываются по фактическим затратам без учета процентов, начисленных по заемным средствам, до момента принятия их к учету.

Износ по нематериальным активам отражается в составе затрат. Износ объектов нематериальных активов,

используемых в коммерческих целях, отражается, ежемесячно начиная со следующего месяца после месяца введения их в эксплуатацию.

Общество при определении справедливой стоимости объекта НМА вправе принимать во внимание положения Методических рекомендаций по определению рыночной стоимости интеллектуальной собственности, утв. Минимуществом России от 26.11.2002 № СК-4/21297.

Износ для целей бухгалтерского и налогового учета начисляется линейным способом.

В бухгалтерском балансе указанные нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации, в внеоборотных активах по строке «Нематериальные активы».

Переоценка НМА не производится. Проверка на обесценение НМА не производится.

Финансовые вложения.

К финансовым вложениям относятся инвестиции организации в ценные государственные бумаги, облигации и иные ценные бумаги других организаций, в уставные (складочные) капиталы других организаций, выданные займы и т.д. Депозиты в банках, учитываемые на счете 55.03 входят в состав финансовых вложений и отражаются в строке 1240.

Финансовые вложения приняты к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение, кроме ценных бумаг, котирующихся на фондовой бирже, котируемые по которым регулярно публикуются.

По долговым ценным бумагам разницы между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг, включается в прочие доходы и расходы равномерно в течение срока их обращения.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой способом по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (вложения в уставные капиталы обществ с ограниченной ответственностью, депозитные вклады, займы выданные, вложения в совместную деятельность).

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.

Материально-производственные запасы.

Материально-производственные запасы приняты к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на забалансовом счете.

Учет материально-производственных запасов производится в соответствии с ФОБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019г № 180Н.

Учет МПЗ ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

Материально-производственные запасы, приобретаемые для реализации и сбыта, а также для собственного потребления, учтены по покупной стоимости без применения счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" непосредственно на счете 10 "Материалы".

Оценка материально-производственных запасов производится по стоимости, указанной в накладной поставщика с добавлением в стоимость материалов суммы фактических затрат, связанных с приобретением материалов, образующихся в период формирования их стоимости до момента оприходования на конкретный номенклатурный номер.

Если активы (МПЗ) планируется использовать в создании внеоборотных активов, они отражаются в составе прочих внеоборотных активов.

Материалы, принадлежащие Обществу, но находящиеся в пути либо переданные покупателю в залог, принимаются к

бухгалтерскому учету в оценке, предусмотренной в договоре, с последующим уточнением фактической стоимости. ГСМ списываются ежемесячно в фактически израсходованном количестве на основании путевых листов, составленных по форме, утвержденной Постановлением Госкомстата России от 28.11.1997 №78

Товары, приобретаемые для реализации и сбыта, учитываются на счете 41 «Товары» по стоимости их приобретения. Материальные ресурсы списываются по средней себестоимости.

Резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов на конец 2025 г не создавался, т.к. при подготовке к годовому отчету в ходе проведения инвентаризации, не выявлены остатки МПЗ не пригодные к дальнейшему использованию в хозяйственной деятельности.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам Общества списывается единовременно.

Незавершенное производство.

Незавершенное производство оценено по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

Расходы на продажу.

Расходы на продажу отражены на счете 44 «Расходы на продажу» с аналитическим учетом по статьям затрат. Затраты отраженные на счете 44 «Расходы на продажу», по окончании отчетного периода не распределяются и списываются непосредственно в дебет счета 90.07.1 «Расходы на продажу по деятельности с основной системой налогообложения» без распределения между номенклатурными группами.

Расходы на продажу признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расходы будущих периодов.

Расходы, произведенные ООО «ПРИЦЕПЦЕНТР» в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы, независимо от их вида, списываются по назначению ежемесячно равными долями, обоснованных договорами или расчетами Общества, или установленные приказом директора Общества в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе:

- В составе прочих оборотных активов, если срок погашения составляет менее 12 месяцев
- В составе прочих внеоборотных активов, если их срок погашения превышает 12 месяцев

Задолженность покупателей и заказчиков.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «ПРИЦЕПЦЕНТР» и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой, в соответствии с п. 77 Положения по ведению бухгалтерского учета в РФ, и относится на финансовые результаты.

Резервы.

В Обществе создается резерв сомнительных долгов. Учет резерва ведется в соответствии с «Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ» (приказ МФ РФ №34н от 29.07.1998г), ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

На конец отчетного периода осуществляется оценка дебиторской задолженности. Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв. С целью создания резерва по сомнительным долгам индивидуально оценивается каждый долг. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства: нарушение должником сроков исполнения обязательств, невозможность удержания имущества должника, отсутствие банковских гарантий, значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников, возбуждение процедуры банкротства в отношении должника. Резервы по сомнительным долгам для целей бухгалтерского учета формируется при просрочке более 90 дней в размере 100%.

На 31.12.2025г в соответствии с Учетной политикой, Обществом Резерв по сомнительным долгам по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги не создавался.

Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам

осуществлялась на конец налогового периода.

Резервы предстоящих расходов и платежей в 2025 году, создание которых не обязательно в соответствии с действующим законодательством - не создавались.

Уставный, добавочный и резервный капиталы.

В 2025 году изменения в Уставном капитале не производились.

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости доли его участника. Величина уставного капитала соответствует сумме, установленной в уставе Общества. В бухгалтерском балансе величина уставного капитала отражается в разделе «Капитал и резервы» по строке «Уставный капитал».

На начало 2025г. и на конец 2025г. Уставный капитал составил 15 000 руб.

Добавочного капитала- нет

Резервного капитала - нет.

Нераспределенная прибыль по итогам деятельности по состоянию на 31.12.2025г. увеличилась на 29587 тыс. руб. относительно итогов прошлого периода и составила –184541 тыс. руб.

Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.

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 Общества отражены в отчете о движении денежных средств, с разбивкой на денежные потоки от текущей деятельности и финансовых операций.

Каждый существенный вид поступлений в Обществе денежных средств и (или) денежных эквивалентов отражен в отчете о движении денежных средств отдельно от платежей Общества.

Займы и кредиты.

В отчетности ООО «ПРИЦЕПЦЕНТР» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), признаются в составе прочих расходов по мере их начисления.

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражены в бухгалтерском учете и отчетности в том периоде, к которому они относятся, считаются ее операционными расходами, и подлежат включению в финансовый результат.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам организация производит согласно условиям договора займа и (или) кредитного договора.

Задолженность по полученным займам и кредитам организация показывает с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров. Сумма задолженности и проценты показываются раздельно на разных счетах бухгалтерского учета.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производился.

Оценочные обязательства.

Обществом созданы следующие оценочные обязательства:

- Оценочное обязательство предстоящих расходов на выплату отпускных, которые отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов 96 «Резервы предстоящих расходов».

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника, увеличенная на страховые взносы и взносы на страхование от несчастных случаев. Величина резерва относится на расходы по обычным видам деятельности.

Отложенные налоги

Отложенные налоговые активы по строке 1180 на 31.12.2025г. составили 2 212,848тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства по строке 1420 на 31.12.2025г. составили 7608,289 тыс. руб.

Критерии признания существенной ошибки

Справка-расчет отложенного налога на прибыль за 2025 г.																		
Вид активов и обязательств	На 01.01.2025, по ставке 25%					На 01.01.2026, по ставке 25%					Эффект изменения вычитаемых временных разниц, по ставке 25%				Эффект изменения налогооблагаемых временных разниц, по ставке 25%			
	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Балансовая стоимость	Налоговая стоимость	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Изменение разниц	Отложенный налоговый актив		Изменение разниц	Отложенное налоговое обязательство			
												Признание	Погашение		Признание	Погашение		
1	2	3	4	5	А	Б	6	7	8	9	10	10а	10б	11	11а	11б		
Готовая продукция	7 054,90	147 925,22	1 763,73	36 981,31	9 537 330,94	9 442 329,87	23 119,66	118 120,73	5 779,92	29 530,18	16 064,76	5 673,92	1 657,73	-29 804,49	20 335,19	27 786,32		
43	7 054,90	147 925,22	1 763,73	36 981,31	9 537 330,94	9 442 329,87	23 119,66	118 120,73	5 779,92	29 530,18	16 064,76	5 673,92	1 657,73	-29 804,49	20 335,19	27 786,32		
Кредиторская задолженность	9 003,68	12 245,73	2 250,92	3 061,43	651 052,29	670 015,04	9 003,68	12 245,73	2 250,92	3 061,43								
60 01	1 143,33	12 245,73	285,83	3 061,43	651 052,29	662 154,69	1 143,33	12 245,73	285,83	3 061,43								
76 01	7 860,35		1 965,09			7 860,35	7 860,35		1 965,09									
Незавершенное производство		925 617,14		231 404,29	72 607,91			72 607,91		18 151,98				-853 009,23	10 665,59	223 917,90		
20 01		925 617,14		231 404,29	72 607,91			72 607,91		18 151,98				-853 009,23	10 665,59	223 917,90		
Нематериальные активы		1 334,19		333,55	208 869,03	208 910,81	41,78		10,45	41,78	10,45			-1 334,19		333,55		
04 05		1 334,19		333,55	208 869,03	208 910,81	41,78		10,45	41,78	10,45			-1 334,19		333,55		
Основные средства	118 542,25	31 665 572,58	29 635,56	7 916 393,15	71 455 559,87	42 296 940,78	916 493,18	30 075 112,27	229 123,30	7 518 778,07	797 950,93	199 467,77	0,03	-1 590 460,31	1 552 027,15	1 949 642,23		
01, 02 01, 02 03, 02 11, 02 05, 02 04	118 542,25	31 665 572,58	29 635,56	7 916 393,15	71 455 559,87	42 296 940,78	916 493,18	30 075 112,27	229 123,30	7 518 778,07	797 950,93	199 467,77	0,03	-1 590 460,31	1 552 027,15	1 949 642,23		
Оценочные обязательства и		3 228,07	807,02		5 044,81		5 044,81		1 261,20	1 816,74				238,15				
96 01 1		2 506,36	626,59		1 553,76		1 553,76		388,44	552,60				238,15				
96 01 2		721,71	180,43		3 491,05		3 491,05		872,76	2 789,34				692,33				
Полуфабрикаты		50 561,73		12 640,43	1 071 734,63	1 038 603,68		33 130,95		8 262,74				-17 430,78	7 336,24	11 693,93		
21		50 561,73		12 640,43	1 071 734,63	1 038 603,68		33 130,95		8 262,74				-17 430,78	7 336,24	11 693,93		
Арендные обязательства	16 647 936,53	121 939,56	4 161 964,13	30 484,89		7 775 747,37	7 897 686,93	121 939,56	1 974 421,73	30 484,89	-8 750 249,60	771 770,19	2 959 332,59					
01 К	16 647 936,53	121 939,56	4 161 964,13	30 484,89		7 775 747,37	7 897 686,93	121 939,56	1 974 421,73	30 484,89	-8 750 249,60	771 770,19	2 959 332,59					
Итого	16 785 765,43	32 925 196,15	4 196 441,36	8 231 299,05	83 002 199,48	61 432 547,55	8 851 390,04	30 433 157,15	2 212 847,52	7 608 289,29	-7 934 375,39	977 634,66	2 961 226,50	-2 492 039,00	1 590 364,17	2 213 373,93		

Существенной признается ошибка, составляющая 10% и более от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Критерии существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности

Показатели признаются существенными для раскрытия в отчетности, составляющие 50% и более от соответствующего показателя бухгалтерской отчетности.

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества и обязательств проводится:

- по основным средствам - 1 раз в три года
- по остальным активам и обязательствам каждый год не ранее 1 октября

Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость.

В целях налогообложения для ООО «ПРИЦЕПЦЕНТР» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее - НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

При реализации (передаче, выполнении, оказании для собственных нужд) товаров (работ, услуг) Общество применяет различные налоговые ставки. Налоговая база определяется отдельно по каждому виду товаров (работ, услуг). По одинаковым ставкам налога налоговая база рассчитана суммарно по все видам операций, облагаемых по этой ставке. Общество для отражения фактов хозяйственной жизни в бухгалтерском учете, в качестве первичных учетных документов универсальный передаточный документ (УПД).

Расчеты по налогу на прибыль.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «ПРИЦЕПЦЕНТР» использует метод начисления.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации.

Отчетным периодом по налогу на прибыль организаций являются I квартал, полугодие и девять месяцев календарного года. Налог, который следует уплатить по итогам отчетного квартала, определяется исходя из фактической прибыли за отчетный (налоговый) период.

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включена в показатель «Кредиторская

задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включена в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с п. 20 и 21 Положения по бухгалтерскому учету.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Расчет расхода по налогу на прибыль за 2025 г.

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	46427127,50
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	4196441,36
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	8231299,05
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	2212847,52
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	7608289,29
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	

1	Отложенный налог на начало периода	-4034857,69
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	-5395441,77
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	-1360584,08
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	-15479874,00
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период	-16840458,08
	(3) + (4)	
6	Условный расход по налогу	-11606781,88
	- (А) * 25%	
7	Постоянный налоговый расход	-5233676,20
	(5) - (6) - (3Б) - (3В)	
8	Чистая прибыль	29586669,42
	(А) + (5)	

Признание доходов.

Выручка признаётся по методу начисления, то есть по мере отгрузки товаров покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, и скидок, предоставленных покупателям.

К доходам от обычных видов деятельности относится

- выручка от реализации товаров собственного производства (прицепы, полуприцепы для автотранспортных средств)
- выручка от реализации покупных товаров

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы от реализации прочего имущества,
- доходы от разборки и ликвидации, продажи МПЗ и ОС,
- доходы от списания кредиторской задолженности,
- доходы от оприходования имущества, выявленного при инвентаризации,
- доходы от оказания услуг сторонним организациям.
- доходы прошлых лет, не учтенные в прошлом периоде
- доходы по процентам по выданным займам
- штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам

Признание расходов.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Общество определяет расходы, при исчислении налога на прибыль, методом начисления и ведет отдельный учет расходов по всем видам деятельности и хозяйственным операциям. Расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором эти расходы возникают исходя из условий сделок. Признаются расходы независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость проданных товаров включает стоимость приобретения товаров для продажи и расходов по доставке товаров до склада хранения.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

Расходы на продажу (коммерческие расходы) ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе расходов на продажу отражены расходы на рекламу, расходы по предпродажной подготовке покупных товаров, расходы по услугам покупателей по продвижению товара, услуги связи и т.п.

В составе прочих расходов учитываются:

- банковские услуги,
- списание дебиторской задолженности,
- штрафы, пени,
- недостача, выявленная при инвентаризации,
- представительские расходы,
- благотворительная помощь, материальная помощь,
- списание материалов и ОС
- проценты к уплате
- курсовые разницы
- налоги, сборы, госпошлины
- оценочные обязательства (резервы)
-

Расходы на социальное обеспечение.

Социальные отчисления осуществляются путем уплаты страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, на обязательное медицинское страхование и на случай временной нетрудоспособности, в связи с материнством, а также от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, рассчитываемых ООО «ПРИЦЕПЦЕНТР» по ставкам, применяемых к сумме оплаты труда и иных вознаграждений каждого работника. Взносы отнесены на текущие расходы по мере начисления.

Резерв по расходам на пенсионное обеспечение в 2025 году не создавался.

Оценка специальных условий труда.

Проводится оценка специальных условий труда по профессиям и должностям с вредными условиями труда.

3. Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли.

Анализ и оценка структуры баланса.

Структура баланса характеризуется следующими показателями:

Наименование финансового коэффициента	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
Доля внеоборотных активов в имуществе	0,29	0,25	0,33
Доля оборотных активов в имуществе	0,71	0,75	0,67
Доля запасов в оборотных активах	0,75	0,73	0,62
Доля дебиторской задолженности в оборотных активах	0,21	0,23	0,33
Доля основных средств во внеоборотных активах	1,00	0,96	0,98
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,01	0,01	0,02

Коэффициент покрытия или текущей ликвидности	1,39	1,46	1,38
Соотношение собственных и заемных средств	0,59	0,62	0,89
Коэффициент автономии (финансовой зависимости)	0,37	0,38	0,47
Коэффициент маневренности собственного капитала	1,27	1,51	1,41
Коэффициент концентрации заемного капитала	0,63	0,62	0,53
Коэффициент задолженности	1,7	1,61	1,12
Коэффициент общей платежеспособности	1,59	1,62	1,89
Рентабельность продаж, %	0,07	0,06	4,57
Чистые активы, тыс.руб	98957	154969	184556

Доля внеоборотных активов в имуществе:

ВНА : А, где

ВНА- сумма внеоборотных активов (1100 бухгалтерского баланса);

А- сумма актива баланса(строка 1600 бухгалтерского баланса).

Доля оборотных активов в имуществе:

ОА : А, где

О А - сумма оборотных активов (строка 1200 бухгалтерского баланса);

А- сумма актива баланса(строка 1600 бухгалтерского баланса).

Доля запасов в оборотных активах:

З :ОА, где

З - сумма запасов (строка 1210 бухгалтерского баланса);

ОА - сумма оборотных активов (строка 1200 бухгалтерского баланса).

Доля дебиторской задолженности в оборотных активах:

ДЗ : ОА, где

ДЗ - сумма запасов (строка 1230 бухгалтерского баланса);

О А - сумма оборотных активов (строка 1200 бухгалтерского баланса).

Доля основных средств во внеоборотных активах:

ОС : ВНА, где

ОС - сумма основных средств (строка 1150 бухгалтерского баланса);

ВНА - сумма внеоборотных активов (1100 бухгалтерского баланса).

Коэффициент абсолютной ликвидности:

(КФВ + ДС) : КО, где

КФВ - краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 бухгалтерского баланса); ДС -денежные средства (строка 1250 бухгалтерского баланса);

КО - величина краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса).

Коэффициент покрытия текущей ликвидности:

ОА: КО, где

ОА - сумма оборотных активов (строка 1200 бухгалтерского баланса);

КО - величина краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса).

Соотношение собственных и заемных средств:

СК : КЗ, где

СК - собственный капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса);

КЗ - сумма долгосрочных (строка 1400 бухгалтерского баланса) и краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса).

Коэффициент автономии (финансовой зависимости):

СК : А, где

СК - собственный капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса);

А- сумма актива баланса(строка 1600 бухгалтерского баланса).

Коэффициент маневренности собственного капитала:

(СК - ВНА): СК, где

СК - собственный капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса);
ВНА - сумма внеоборотных активов (1100 бухгалтерского баланса).

Коэффициент концентрации заемного капитала:

КЗ : А, где

КЗ - сумма долгосрочных (строка 1400 бухгалтерского баланса) и краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса);

А- сумма актива баланса(строка 1600 бухгалтерского баланса).

Коэффициент задолженности:

КЗ : СК, где

КЗ - сумма долгосрочных (строка 1400 бухгалтерского баланса) и краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса);

СК - собственный капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса).

Коэффициент общей платежеспособности:

А : КЗ, где

А-сумма актива баланса(строка 1600 бухгалтерского баланса);

КЗ - сумма долгосрочных (строка 1400 бухгалтерского баланса) и краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса).

Рентабельность продаж, %:

(П : В) x 100, где

П - прибыль от продаж (строка 2200 Отчета о финансовых результатах);

В - выручка от продаж (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)

Рентабельность продаж рассчитана как отношение прибыли от продаж (статья 2200 отчета о финансовых результатах) в выручке от продаж (статья 2110 отчета о финансовых результатах).

Чистые активы.

Чистые активы рассчитаны в соответствии с Порядком оценки стоимости чистых активов акционерных обществ, утвержденном приказом Минфина России и ФКЦБ России от 29 января 2003 года № 10н/03-6/пз.

Наименование показателя	На 31 декабря 2023г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2024г.
Стоимость чистых активов	98957	154969	184556

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса.

Нематериальные активы (строка 1110 Баланса). По состоянию на 31.12.2025г в состав НМА ООО «ПРИЦЕПЦЕНТР»

Основные средства (строка 1150 Баланса).

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации.

Состав основных средств (по остаточной стоимости).

В 2025 году переоценка основных средств не проводилась.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2025 году нет.

В течение 2025 года были приобретены основные средства по договорам лизинга. Договоры финансовой аренды (лизинга) заключались с ООО «БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ»

Дата	№договора	Сумма договора	Предмет лизинга
13.02.2025	16/25-ЛПЦ	3394163,64	Автомобиль ГАЗель
16.10.2025	163/25-ЛПЦ	1803809,78	Автомобиль Лада Веста
16.10.2025	164/25-ЛПЦ	2533702,38	Автомобиль Haval

			JOLION
--	--	--	--------

Нематериальные активы.

Товарные знаки 209тыс.руб

Основные средства

Состав основных средств

тыс.руб

	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Здания	32407	28085	23763
Сооружения	1062	3678	33060
Машины и оборудование (кроме офисного)	9803	18399	16002
Офисное оборудование	187	58	8
Транспортные средства	12978	25218	25168
Производственный и хозяйственный инвентарь	251	190	130
Земельный участок	20100	20100	27744
Др. виды осн средств	917	2218	2913
Итого	77705	97946	128788

Выданных займов по состоянию на 31.12.2025г не имеется.

Краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 Баланса).

На 31.12.2025 года краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2025 году не создавался.

Запасы.

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов:

	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Сырье, материалы и др. анал. ценности	25356	125123	41409
Готовая продукция	245	4100	9537
Товары для перепродажи	116751	89436	109409
Затраты в незавершенном производстве		1550	1144
	142352	220209	161499

Инвентаризация запасов была проведена по состоянию на 01.10.2024г на основании приказа № 5 от 25.09.2025г.

Резерв на обесценивание запасов не создавался. По состоянию на 31.12.2025г в организации не было выявлено превышения фактической себестоимости над чистой продажной стоимостью.

Дебиторская задолженность (строка 1230 Баланса)

Тыс.руб

	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Расчеты с покупателями и заказчиками	4896	17992	33952
Авансы выданные	27871	42125	40096
Прочая	6166	9097	11713
Итого краткосрочная дебиторская задолженность	38933	69214	85761

Денежные средства (строка 1250 Баланса).

В строке 1250 «Денежные средства» отражено движение денежных средств по расчетным счетам.

Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств, тыс.руб.

Наименование	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Средства на расчетных счетах всего (в том числе):	1585	1623	3505
Липецкое отделение ПАО СБЕРБАНК	1233	37	53
Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО)	35		
ПАО БАНК ЗЕНИТ	317	1583	1511
АКБ «ФОРА-БАНК» (АО)		3	
Липецкий филиал АО «РСХБ»			7
ООО «Цифра банк»			1
АО «ОТП-Банк»			1933
Всего по строке 1250 Баланса:	1585	1623	3505
Итого денежные средства и эквиваленты денежных средств на конец отчетного года (строка 4500):	1585	1623	3505

Уставный капитал (строка 1310 Баланса).

Размер уставного капитала на 31.12.2025 г: 15 тыс.руб.

Сведения о лицах, владеющих долей в уставном капитале:

Участники	Номинальная стоимость (тыс.руб.)	Доля, % в уставном капитале
Физ. лица	15	100
в том числе:		
Жданова Галина Васильевна	7,5	50
Савченко Ирина Николаевна	7,5	50

Займы и кредиты (Строка 1410; 1510 Баланса)

Кредиты полученные.

- ООО «ПРИЦЕПЦЕНТР» в 2025 году использовало краткосрочные кредиты, полученные в ПАО БАНК ЗЕНИТ

Займы полученные.

ООО «ПРИЦЕПЦЕНТР» в 2025 году не использовало займы.

Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса)

Тыс.руб

	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	72136	87317	101985
Авансы полученные	41249	59271	36525
Расчеты по налогам и сборам	8965	9692	6885
Прочее		2	
Итого	122350	156282	145395

Просроченной кредиторской задолженности нет.

В 2025г ООО «ПИЩЕЦЕНТР» не производило погашение части обязательств по налогам и сборам путем не денежных расчетов (зачетов по переплате).

Труд и заработная плата.

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025г. отсутствует.
Коэффициент текучести кадров в отчетном периоде составил 18,68%, среднесписочная численность –121,7 человек.

Доходов будущих периодов (строка 1530 Баланса) нет.

Оценочные обязательства (строка 1540 Баланса) на 31.12.2025 -5,044тыс. руб. резерв предстоящих расходов на выплату отпускных.

Процент ежемесячных отчислений в резерв предстоящих отпусков в 2025 г составлял 8,33 %, на 2026 год сохранен в этом же размере.

ФОТ:

			2023 год	2024 год	2025 год
1	Среднегодовая численность работников	чел	83	99	122
2	Начислено заработной платы	Тыс. руб.	20407	27557	42546
3	Средняя з/плата 1 работника	Тыс. руб.	20,5	23,2	29,1

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году не возникало.

5. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах.

Выручка от реализации продукции, выполнения работ, оказания услуг определяется по мере отгрузки продукции. Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества. В соответствии с п. 12 ПБУ 9/99 организация признает выручку при переходе права собственности на проданный товар или продукцию, оказанные услуги покупателю. Эти операции отражаются на счете 90 «Продажи».

Выручка от реализации товаров, продукции, работ, услуг в 2024 году составила 1 430 300 тыс. руб. (без НДС).
За 2024 год выручка увеличилась на 529,564 тыс. руб. по сравнению с выручкой предыдущего 2023г, которая составляла 900 736 тыс. руб.

Динамика выручки от реализации по отчетным периодам 2023 года.

Период	тыс.руб.	% к годовому объему
1 квартал	141719	16
2 квартал	220580	24
3 квартал	266361	30
4 квартал	272076	30
Итого за год:	900736	100

Динамика выручки от реализации по отчетным периодам 2024 года.

Период	тыс.руб.	% к годовому объему
1 квартал	258333	18
2 квартал	420668	29
3 квартал	355338	25
4 квартал	395961	28
Итого за год:	1430300	100

Динамика выручки от реализации по отчетным периодам 2025 года. Без НДС

Период	тыс.руб.	% к годовому объему
1 квартал	374488	24
2 квартал	475925	31
3 квартал	375917	24
4 квартал	329496	21
Итого за год:	1555826	100

Экспортные отгрузки, за 2023 г – 13 806тыс. руб., за 2024 г – 34 599тыс. руб., за 2025 – 56819тыс.руб.

На увеличение выручки по экспортной отгрузке в 2025 году основное влияние оказали введенные санкции и введение ряда законодательных актов РФ по стабилизации курса валют. Также были налажены и расширены

внешнеэкономические связи с партнерами из Республики Беларусь, Казахстан, Киргизия

Доходы по основному виду деятельности.

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс. руб.:

Вид деятельности	2023 год	2024 год	2025 год
• выручка от реализации товаров собственного производства (прицепы, полуприцепы для автотранспортных средств)	796688	1248768	1264546
• выручка от реализации покупных товаров	104048	181532	291280
ИТОГО:	900736	1430300	1555826

К прочим доходам относятся (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс.руб.:

Вид деятельности	2023 год	2024 год	2025 год
Доходы от продажи лома и отходов производства	74	3409	2084
Доходы от реализации ОС		7535	
Проценты на остаток по счету	690	959	1150
Списание кредиторской задолженности	215	294	233
Прочие внереализационные доходы		49	61
ИТОГО:	979	12246	3528

Расходы по основному виду деятельности.

Состав расходов	2023 год	2024 год	2025 год
Себестоимость продаж	687446	1211999	1350802
Коммерческие расходы	19297	29977	27441
Управленческие расходы	133648	100923	106451
ИТОГО:	840391	1342899	1484694

К прочим расходам в отчетном году относятся:

расходы на оплату услуг кредитных организаций, расходы, связанные с оказание услуг сторонним организациям, расходы, не учитываемые для налогообложения (штрафы, пени, материальная и благотворительная помощь, представительские расходы, дебиторская задолженность, прочие.

Прочие расходы признаются в бухгалтерском учете, если сумма расхода производится в соответствии с требованием законодательных и нормативных актов и может быть определена.

Эти расходы отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Вид деятельности	2023 год	2024 год	2025 год
Расчетно-кассовое банковское обслуживание	292	465	576
Благотворительность	830	1189	1103
Налоги, сборы, госпошлины	24	54	126
Расходы связанные с реализацией ОС		3969	
Прочие внереализационные расходы	6287	10461	19274
Штрафы, пени по налогам и сборам, договорам	168	130	200
Списание дебиторской задолженности	61	52	238
Проценты к уплате по кредитам	3387	6954	6716

ИТОГО:	11049	23274	28233
--------	-------	-------	-------

Расшифровка списанной дебиторской задолженности

Наименование контрагента	Сумма списанной задолженности, руб.
ИП Конжукова М.В.	1000,00
СПАО Ингосстрах	58764,57
Балтийский лизинг	176445,99
ИП Пачиев Т.А.	1492,17
ИТОГО	237702,73

6. Финансовые результаты.

Налог на прибыль.

От хозяйственной деятельности Общества за 2025 год получен финансовый результат — бухгалтерская чистая прибыль 29587 тыс.руб., налоговая прибыль 46427 тыс.руб.:

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль, тыс.руб.:

Налоговый учет	2023 год	2024 год	2025 год
Доходы от реализации	900736	1430300	1555826
Внереализационные доходы	979	12246	3528
Расходы	840391	1342899	1484694
Внереализационные расходы	11049	23274	28233
Итого прибыль для налогообложения	50275	76373	46427
Текущий налог на прибыль	10846	20361	16840
Финансовый результат - Чистая прибыль года	39429	56012	29587

Налог на добавленную стоимость.

По налогу на добавленную стоимость у Общества сумма к уплате в бюджет:

	2023	2024	2025
1 квартал	1663,2	5372,5	6879
2 квартал	3394,2	6979,9	8804
3 квартал	5708,4	5981,7	6737
4 квартал	6164,0	6664,6	5234
Итого	16929,8	24998,7	27654

Прочие налоги и сборы.

Суммы начисленных прочих налогов и сборов включены в расходы по обычным видам деятельности

Прочие налоги и сборы	2023	2024	2025
транспортный налог	134	140	89
налог на имущество	773	670	741
земельный налог	627	627	532
страховые взносы	5458	7880	12401
прочие	82	125	171
Итого	7074	9442	13934

7. Аффилированные лица.

Операции с аффилированными лицами.

В отчетном году выполнение работ, оказание услуг осуществлялись на общих основаниях и на обычных коммерческих условиях. Ценообразование на выполненные работы (оказываемые услуги) основывались на договорной основе.

8. Связанные стороны.

Перечень связанных сторон, информация о которых отражается в бухгалтерской отчетности организацией определяется самостоятельно (п.9 ПБУ 11/2008г).

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество не осуществляла операции с контрагентами которые являются связанными сторонами.

Продажи связанным сторонам.

Продаж связанным сторонам в 2025г ООО «ПРИЦЕПЦЕНТР» не осуществляло.

Закупки у связанных сторон.

Операции закупок у связанных сторон не проводились.

9. Условные факты хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «ПРИЦЕПЦЕНТР», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, отсутствуют.

В 2025 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

10. Информация о совершенных обществом крупных сделках.

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, Обществом в 2025 году не совершались.

11. События после отчетной даты.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

12. Риски

В 2024 году Общество не подвергалось финансовым, правовым, страновым, региональным, репутационным и другим рискам, указанным в приказе Минфина РФ ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности».

12.1 Риски, связанные с ухудшением делового климата в результате введения санкций:

Общество не ожидает сокращения в 2026 году доходов от основных видов деятельности.

Общество также не имеет обязательств, выраженных в иностранных валютах. Это означает, что риск повышения курсов валют не является значимым для Общества. Вместе с этим, есть незначительная доля сырья, стоимость которого привязана к курсу валют (доллар, евро, фунт, юань), что может сказаться на себестоимости выпускаемой продукции, а следовательно, и на изменении отпускных цен.

Хозяйственная деятельность в России подвержена экономическим, политическим, социальным, юридическим и законодательным рискам. Законы и нормативные акты, регулирующие ведения бизнеса в России, могут быстро измениться. Будущее направление развития в России в большей степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

Т.к. Правительством РФ приняты ряд законов с целью поддержки бизнеса в условиях санкций, полагаем, что программа льготного кредитования Минсельхозом будет продолжена.

12.2 Кредитные риски

Кредитный риск – это риск возникновения у Общества финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем, контрагентом по финансовому инструменту своих договорных обязательств и возникает, главным образом, в связи с имеющейся у Общества дебиторской задолженностью покупателей.

Общество не имеет сомнительную дебиторскую задолженность на 31.12.2025 года.

В рамках профилактики указанного риска, обществом особое внимание уделяется договорной работе. Разработаны типовые формы договоров, которые содержат условия, которые минимизируют риски, предупреждающие негативные правовые и налоговые последствия.

С целью минимизации данного риска Общество осуществляет преддоговорные меры при работе с потенциальными покупателями:

- запрашиваются копии учредительных документов и действующая выписка из Единого государственного реестра юридических лиц;
 - проводится анализ финансового состояния покупателей товаров (оценивается финансовая устойчивость, структура баланса, анализируются денежные потоки, кредитная история, расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами).
- В свою очередь Общество строго выполняет свои договорные обязательства перед покупателями по поставкам продукции.

На протяжении 2025г. показатель ключевой ставки ЦБ РФ демонстрировал снижение с 21% до 16%. Учитывая ретроспективу колебаний ключевой ставки, предпосылки к дальнейшему росту ее значения в долгосрочной перспективе оцениваются как малозначительные, а снижение ее величины приведет к соответствующему уменьшению кредитной нагрузки в случае ее наличия.

12.3 Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что у Общества возникнут сложности при выполнении обязанностей, связанных с финансовыми обязательствами, расчет по которым осуществляется путем передачи денежных средств или другого финансового актива. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в стрессовых условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Общества.

По состоянию на 31.12.2025 года оборотные активы (стр. 1200) – 260765тыс. руб. превышают краткосрочные обязательства (стр.1550)- 0,0 тыс. руб. Разница составляет 260765тыс.руб., что говорит о достаточном запасе ликвидности.

Общество управляет ликвидностью за счет поддержания достаточного объема остатков денежных средств, свободных кредитных лимитов, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений и расходов, а также за счет поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств.

На ежемесячной основе Общество подготавливает финансовый план, одной из целей которого является обеспечение наличия достаточных денежных средств для своевременной оплаты необходимых расходов, погашения существующих обязательств, а также осуществления необходимых капитальных вложений. Общество, на постоянной основе, осуществляет мониторинг, прогноз и анализ финансовых результатов своей деятельности, значений основных финансово-экономических показателей, разрабатывает и реализует мероприятия в целях сохранения и повышения платежеспособности и финансовой устойчивости предприятия.

12.4 Рыночный риск

Рыночный риск – это риск возможных потерь по открытым позициям в результате негативной динамики рыночных факторов. Он характеризуется возможностью отрицательного изменения стоимости активов в результате колебаний процентных ставок, курсов валют, цен акций и товарных контрактов.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия регулирования рисков.

В качестве факторов, влияющих на конкурентоспособность. Общества на рынке сбыта продукции, работ и услуг можно выделить следующие:

- наличие спроса на продукцию от постоянных покупателей;
- совершенствование ценовой политики;
- соответствие цены и качества выпускаемой продукции;
- качество и ассортимент выпускаемой продукции;
- проведение рекламных компаний.

12.5 Налоговые риски

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызывавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Основываясь на своей трактовке налогового законодательства, официальных заявлений регулирующих органов и вынесенных судебных постановлений, руководство полагает, что все обязательства по налогам по состоянию на 31 декабря 2025 года отражены в полном объеме. По мнению Руководства, по состоянию на 31 декабря 2025 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно. Тем не менее, соответствующие

регулирующие органы могут по-иному толковать положения действующего законодательства, что может оказать влияние на данную отчетность в том случае, если их толкование будет признано правомерным.

12.6 Валютные риски

Валютные риски являются частью коммерческих рисков, которым подвержены участники международных экономических отношений.

Валютный риск - это риск потерь при покупке-продаже иностранной валюты по разным курсам.

При этом изменение курсов валют по отношению друг к другу происходит в силу многочисленных факторов, например: в связи с изменением внутренней стоимости валют, постоянным переливом денежных потоков из страны в страну, спекуляцией и т.д. Ключевым фактором, характеризующим любую валюту, является степень доверия к валюте резидентов и нерезидентов. Доверие к валюте сложный многофакторный критерий, состоящий из многих показателей. Любая внешнеторговая сделка связана с валютным риском, то есть с опасностью валютных потерь, вызванных изменениями курса иностранной валюты, в которой производится платеж, к национальной.

12.7 Риски изменения процентных ставок

Риск изменения процентной ставки - это снижение процентной ставки по активу, который принесет инвестору меньшую доходность, и в первую очередь связан с продуктами с фиксированным доходом. Снижение процентных ставок приводит к возникновению процентного риска и представляет большую проблему для продуктов с более длительными сроками погашения.

Общество подвержено риску изменения процентных ставок, поскольку имеет на балансе не погашенные кредиты. На конец 2025 года у Общества существуют открытые кредитные линии и лимиты.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия регулирования рисков.

13. Информация о непрерывности деятельности

В целях обеспечения дальнейшего динамичного развития предприятия осуществляются инвестиции в разработку и освоение в производстве новых технологий производства, по направлению технического перевооружения производства, за счет собственных средств (с возможным привлечением кредитов коммерческих банков или государственных организаций, реализующих программы государственной поддержки развития бизнеса.).

Прочие финансовые, производственные и другие факторы, свидетельствующие о сомнении в непрерывности деятельности не выявлены. Общество подтверждает свою оценку способности продолжать непрерывную деятельность как надежную. Компания будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и последующих лет, 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 Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

На основании вышеизложенного, по оценке руководства, нет оснований ставить под сомнение дальнейшую деятельность предприятия, либо значительное ухудшение деятельности.

Общество не располагает информацией о прекращении деятельности.

Директор

Савченко Вячеслав Валерьевич

"17" марта 2026г.