

Пояснения
к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г.
и Отчету о финансовых результатах за 2025г.
ООО «Калина-Авто»

Единица измерения: **тыс. руб.**

1. Основные виды экономической деятельности

Виды деятельности	Описание
Основной	ОКВЭД - 45.1 Торговля автотранспортными средствами
Дополнительные	ОКВЭД - 45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств
	ОКВЭД - 45.32 Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

2. Учетная политика

2.1. Основа составления отчетности и существенность

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 24/1-ЦБ от 31.12.2024г.

В отчетном году изменения, оказывающие влияние на оценку активов и обязательств, в учетную политику не вносились. В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество раскрывает информацию, состав и содержание которой определены требованиями пунктов 8-50 ФСБУ 4/2023, установленными для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

Общество определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Количественный критерий: Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу раздела соответствующих данных за отчетный год составляет более 5% (пяти процентов).

Качественный критерий: Независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с собственными объектами недвижимого имущества, операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании. К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются: исправление ошибок, связанных с переоценкой запасов, операции со связанными сторонами, судебные разбирательства, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности организации.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в автоматизированном режиме с применением программного комплекса «1С: Предприятие», что обусловило следующие

особенности ее представления:

- Бухгалтерская отчетность сформирована с применением программного комплекса «1С: Предприятие», в который разработчиком внедрены типовые формы, соответствующие образцам Приложений к ФСБУ 4/2023. Функциональные возможности системы не позволяют изменять нумерацию или состав этих утвержденных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.

- В связи с тем, что Приложение 11 "Государственная помощь" не актуально для деятельности Общества, оно не приложено к комплекту бухгалтерской (финансовой) отчетности. В представленном комплекте после Приложения 10 "Расходы по обычным видам деятельности", размещается Приложение 12 "Иная информация".

- Программное обеспечение «1С», используемое Обществом, не предоставляет функциональной возможности удалять отдельные строки из утвержденных форм бухгалтерской отчетности. В связи с этим, во избежание несанкционированных изменений и рисков искажения данных, в автоматически формируемых отчетных формах не производились ручные манипуляции по удалению следующих строк в бухгалтерском балансе: 1105 Гудвил, 1130 Нематериальные поисковые активы, 1140 Материальные поисковые активы.

2.2. Основные средства.

Учет собственных основных средств

Активы стоимостью, превышающей 100 000 рублей, в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», принимаются к учету в качестве основных средств.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», но имеющих стоимость ниже установленного лимита. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких малоценных активов учитываются забалансом по стоимости, учтенной в затратах.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 20 % соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом. Затраты на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев признаются самостоятельными инвентарными объектами, если такие затраты составляют более 20 % от стоимости основного средства

Аналитический учет основных средств ведется по отдельным инвентарным объектам в разрезе групп основных средств.

Все объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, их переоценка не производится. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств бухгалтерском учете.

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент завершения таких капитальных вложений.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из

ожидаемого периода времени, в течении которого объект будет приносить экономические выгоды.

По всем группам амортизируемых основных средств Общество использует линейный метод начисления амортизации исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Общество проводит проверку элементов амортизации (срок полезного использования, ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Коэффициенты ускоренной амортизации не применяются.

Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

В первоначальную стоимость ОС не включается сумма оценочных обязательств на их демонтаж и утилизацию, так как оценить расходы на возникновение обязательств на демонтаж и утилизацию основных средств при их ликвидации не представляется возможным.

Капитальные вложения во внеоборотные активы

Капитальные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, иные вложения во внеоборотные активы, затраты на формирование стоимости права пользования активом, чистой стоимости инвестиции в аренду, затраты на создание и приобретение нематериальных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

В бухгалтерском балансе объекты капитальных вложений во внеоборотные активы отражаются в зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже одного раза в год. По объектам капитальных вложений, в отношении которых существует высокая вероятность, что объекты не подлежат дальнейшему строительству признается обесценение в размере разности между их балансовой стоимостью и стоимостью материальных ценностей, пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых объектов.

Учет имущества, полученного в аренду.

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение за плату во временное пользование имущества, оценивает указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018), утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н.

На дату предоставления предмета аренды Общество признает предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде. Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а

стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, кроме ППА, не подлежащих амортизации. Амортизация начисляется линейным способом с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания ППА. Срок полезного использования ППА определяется исходя из ожидаемого срока аренды.

При аренде земельных участков право пользования активом:

- амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок подлежит возврату арендодателю;
- не амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок переходит в собственность арендатора.

Общество может не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;

Суммы остаточной стоимости ППА отражаются в отчетности в составе Основных средств по строке «Право пользования активом». Информация об арендных обязательствах отражается в бухгалтерском балансе в составе показателей «Прочие долгосрочные обязательства» и «Краткосрочные обязательства по аренде»

Основные средства, переданные в аренду

Учет активов, переданных в аренду организован обособленно в составе материальных ценностей, предоставленных во временное владение и пользование.

Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета операционной аренды, за исключением любого из следующих случаев:

- условиями договора аренды предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды;
- арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

В бухгалтерской отчетности основные средства, переданные в аренду, отражаются обособлено в составе показателя «Прочие внеоборотные активы».

2.3. Долгосрочные активы для продажи

К долгосрочному активу для продажи относятся основные средства, по которым принято решение о продаже, в связи с чем прекращено его использование:

- автомобили для пробных поездок;
- служебные автомобили;
- подменные автомобили.

Подтверждением принятия решения о продаже является приказ руководителя

Актив переквалифицируется в долгосрочный актив для продажи в момент принятия решения о его продажи. Долгосрочный актив для продажи учитывается по балансовой стоимости на дату передачи.

Выручка от реализации актива для продажи учитывается обособлено в составе доходов по обычным видам деятельности. Себестоимость актива отражается в составе расходов от обычных видов деятельности.

2.4. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности по состоянию на конец отчетного квартала по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы и показывается в отчете о финансовых результатах свернуто в разрезе каждого эмитента.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости. На конец отчетного периода указанные вложения, по которым имеется устойчивое снижение их стоимости, отражаются в отчетности за минусом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими доходами. Расходы, связанные с обслуживанием финансовых вложений, такие как оплата услуг банка и (или) депозитария за хранение финансовых вложений, предоставление выписки со счета депо и т.п., признаются прочими расходами.

Стоимость финансовых вложений при выбытии определяется по средней первоначальной стоимости финансовых вложений, сгруппированных по виду и по контрагенту.

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по учетной стоимости с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) и степени ликвидности:

- 1) долгосрочные, срок обращения (погашения) которых составляет более 12 месяцев после отчетной даты - по статье «Финансовые вложения» раздела «Внеоборотные активы»;
- 2) краткосрочные, срок обращения (погашения) которых составляет не более 12 месяцев после отчетной даты - по статье «Финансовые вложения» раздела «Оборотные активы».

Общество осуществляет перевод долгосрочных финансовых вложений в краткосрочные на отчетную дату, если срок обращения (погашения) финансовых вложений составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

Депозитные вклады, размещенные в кредитных организациях на срок менее трех месяцев, отражаются в бухгалтерском балансе в составе денежных средств и денежных эквивалентов.

2.5. Запасы

Не применяется ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, а признаются в расходах периода, в котором они понесены.

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

Затраты по заготовке и доставке товаров, производимые до момента их передачи в продажу, учитываются в составе расходов на продажу.

При отпуске запасов в производство, реализации товаров (отличных от автомобилей), списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО). Списание приобретенных для продажи автомобилей производится по себестоимости каждой единицы.

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится на конец каждого отчетного периода, но не реже одного раза в год. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

Транспортные расходы в части расходов по доставке товаров до Общества включаются в состав расходов на продажу пропорционально товара за вычетом их части, приходящейся на остаток нереализованных товаров.

2.6. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) запасов, отражаются в бухгалтерском балансе в составе показателя «Дебиторская задолженность».

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

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

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (на дату размещения), средства направленные брокеру для краткосрочного размещения ценных бумаг на площадке ПАО МБ ФР, а также другие высоколиквидные финансовые вложения,

имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения) за исключением договоров займов по денежному пулу, и отражает их по строке «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

2.8. Уставный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В соответствии с Уставом Общество формирует резервный капитал в размере 5 % от уставного капитала.

2.9. Кредиты и займы полученные

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев и кредиторов займам и кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета общей величины обязательств, предусмотренной договором.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), а также аналогичные по экономической природе платежи по заемным средствам (кредитам и займам), полученным на приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, не являющихся инвестиционными активами, учитываются по мере их начисления в составе прочих (операционных) расходов. Дополнительные расходы по заемным средствам (кредитам и займам) включаются в состав прочих (операционных) расходов по мере их начисления.

2.10. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочное обязательство по оплате отпусков сотрудников на последний день каждого отчетного периода.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется исходя из количества дней отпуска, неиспользованных работниками Общества за время их работы в Обществе, и средних заработков, определяемых для каждого из них, и признается на конец каждого отчетного периода.

Вышеуказанное оценочное обязательство относится на расходы по обычным видам деятельности.

2.11. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Учет расчетов по налогу на прибыль организаций ведется балансовым методом.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

2.12. Порядок признания доходов

Доходом от обычных видов деятельности признается выручка от продажи товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг:

- от реализации новых и подержанных автомобилей;
- от реализации услуг по техническому обслуживанию и ремонту автотранспортных средств;
- агентские вознаграждения;
- от реализации автомобильных деталей, узлов и принадлежностей;
- от реализации услуг по регистрации транспортных средств;
- услуг по предоставлению имущества в аренду;
- оказанием прочих услуг.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами. В составе прочих доходов, в частности, Общество учитывает премии поставщика (официальных дилеров).

2.13. Порядок признания расходов

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, осуществление которых связано с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг.

Порядок учета расходов по обычным видам деятельности:

В составе затрат основного производства организован учет материальных расходов, амортизации, расходов на оплату труда и начисленных на них страховых взносов, и других расходов непосредственно связанных с выполнением работ (оказанием услуг) автосервиса. Затраты основного производства ежемесячно в полном объеме списываются в себестоимость продаж.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на продажу. Доля транспортно-экспедиционных расходов, относящаяся к реализованным товарам, ежемесячно списывается в состав себестоимости продаж.

Расходы будущих периодов признаются в состав текущих расходов равномерно, в течение срока действия обязательств.

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		поступило	Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	3а 2024 г.	234	(234)	-	(234)	234	-	-	-	-	-	-	-	-		

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

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

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	373 789	(174 853)	37 676	(29 054)	5 914	(18 265)	-	-	-	-	-	382 411	(187 204)	
	3а 2024 г.	385 121	(171 310)	27 604	(38 936)	19 369	(22 912)	-	-	-	-	-	373 789	(174 853)	
в том числе: Здания	3а 2025 г.	310 365	(158 053)	-	-	-	(11 194)	-	-	-	-	-	310 365	(169 247)	
	3а 2024 г.	310 365	(148 080)	-	-	-	(9 973)	-	-	-	-	-	310 365	(158 053)	
Транспортные средства	3а 2025 г.	25 459	(4 559)	32 359	(28 743)	5 696	(3 458)	-	-	-	-	-	29 075	(2 321)	
	3а 2024 г.	26 797	(5 886)	23 373	(24 711)	8 269	(6 942)	-	-	-	-	-	25 459	(4 559)	
Земельные участки	3а 2025 г.	17 140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17 140	-	
	3а 2024 г.	17 140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17 140	-	
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	36 112	(22 520)	56 870	(15 295)	7 908	(15 026)	-	-	-	77 687	(29 638)
	3а 2024 г.	13 558	(13 558)	24 325	(1 771)	4 399	(13 361)	-	-	-	36 112	(22 520)
в том числе: Здания полученные в аренду	3а 2025 г.	29 058	(21 969)	51 067	(8 284)	7 262	(13 459)	-	-	-	71 841	(28 166)
	3а 2024 г.	9 040	(9 040)	20 018	-	-	(12 929)	-	-	-	29 058	(21 969)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	228 320	199 741	197 522
в том числе: Амортизируемое имущество	228 320	199 741	197 522
Неамортизируемые основные средства - всего	17 140	17 140	17 140
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земля	17 140	17 140	17 140
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

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

	На начало года	Изменения за период	На конец периода
--	----------------	---------------------	------------------

Наименование показателя	Период	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	59 911	-	(1 142)	-	(58 769)	-
	3а 2024 г.	53	-	26 466	-	(222)	-	(26 297)	-
в том числе: Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	30 401	-	-	-	30 401	-
	3а 2024 г.	-	-	23 373	-	-	-	23 373	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	173 286	-	-	-	-	-	173 286	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Паи	3а 2025 г.	-	-	38 286	-	-	-	-	-	38 286	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	-	-	135 000	-	-	-	-	-	135 000	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	21 388	-	424 750	(247 138)	-	-	-	-	199 000	-
	3а 2024 г.	32 088	-	258 968	(269 668)	-	-	-	-	21 388	-
в том числе: Займы	3а 2025 г.	21 388	-	424 750	(247 138)	-	-	-	-	199 000	-
	3а 2024 г.	32 088	-	50 970	(61 670)	-	-	-	-	21 388	-
Расчеты по сделкам РЕПО	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	207 998	(207 998)	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	21 388	-	598 036	(247 138)	-	-	-	-	372 286	-
	3а 2024 г.	32 088	-	258 968	(269 668)	-	-	-	-	21 388	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	594 495	-	3 797 059	(4 082 127)	-	-	X	X	309 427	-
	3а 2024 г.	477 215	-	6 651 235	(6 533 955)	-	-	X	X	594 495	-
в том числе: Товары	3а 2025 г.	421 678	-	3 262 052	(3 325 482)	-	-	(131 707)	-	226 541	-
	3а 2024 г.	275 222	-	5 240 539	(5 094 083)	-	-	-	-	421 678	-
Товары отгруженные	3а 2025 г.	170 079	-	527 604	(615 762)	-	-	-	-	81 921	-
	3а 2024 г.	199 975	-	830 403	(860 299)	-	-	-	-	170 079	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	81 921	170 079	199 975
в том числе:			
Запасы не оплаченные на отчетную дату	81 921	170 079	199 975

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	55 106	(625)	48 129	-	(71 023)	(3)	(955)	-	32 209	(347)
	За 2024 г.	111 851	(2 324)	46 659	-	(103 404)	-	(2 904)	-	55 106	(625)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 260	-	9 753	-	(2 243)	-	-	-	9 773	-
	За 2024 г.	63 145	-	1 752	-	(62 637)	-	-	-	2 260	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	19 295	(625)	7 311	-	(19 093)	(3)	(955)	-	7 510	(347)
	За 2024 г.	14 373	(2 324)	13 777	-	(8 855)	-	(2 904)	-	19 295	(625)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	27 564	-	18 191	-	(33 551)	-	-	-	12 204	-
	За 2024 г.	32 283	-	31 130	-	(35 849)	-	-	-	27 564	-
Итого	За 2025 г.	55 106	(625)	48 129	-	(71 023)	(3)	(955)	X	32 209	(347)
	За 2024 г.	111 851	(2 324)	46 659	-	(103 404)	-	(2 904)	X	55 106	(625)

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	347	-	625	-	2 324	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	347	-	625	-	2 324	-

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	3а 2025 г.	-	33 573	-	-	-	-	33 573
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	33 573	-	-	-	-	33 573
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	230 248	335 348	2	(222 203)	(145)	-	343 250
	3а 2024 г.	161 688	1 579 186	9 409	(1 519 783)	(252)	-	230 248
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	211 250	114 688	2	(210 678)	(12)	-	115 250
	3а 2024 г.	12 380	205 100	1	(6 131)	(100)	-	211 250
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	14 667	5 870	-	(5 570)	-	-	14 967
	3а 2024 г.	2 642	12 160	-	(135)	-	-	14 667
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	11	-	-	(11)	-	-	-
	3а 2024 г.	117 534	1 317 121	9 089	(1 443 733)	-	-	11
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	105	270 193	-	(119 931)	-	-	150 637
	3а 2024 г.	14 134	49 500	291	(63 820)	-	-	105
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	46 724	-	-	-	-	46 724
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	230 248	368 921	2	(222 203)	(145)	X	376 823
	3а 2024 г.	161 688	1 579 186	9 409	(1 519 783)	(252)	X	230 248

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	6 618	13 898	(12 659)	-	7 857
	За 2024 г.	5 148	11 229	(9 759)	-	6 618
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	6 618	13 898	(12 659)	-	7 857
	За 2024 г.	5 148	11 229	(9 759)	-	6 619

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	95 714	24 179	13 079
в том числе:			
Сбербанк	95 714	24 179	13 079

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 524 041	4 902 197
Затраты на оплату труда	132 406	125 133
Отчисления на социальные нужды	39 608	31 238
Амортизация	33 662	36 496
Прочие затраты	16 762	189 386
Итого по элементам	3 746 479	5 284 450
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	4	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 746 483	5 284 450

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.	-	-	-	-

12. Иная информация

12.1. Общая информация и критерии существенности раскрытой информации

ИНН 0278079613

КПП 027601001

ОГРН 1030204599215

Общество зарегистрировано по адресу: 450071, Россия, Башкортостан Республика, город Уфа, проспект Салавата Юлаева, д. 89

При подготовке отчетности Общество применяет профессиональное суждение для определения состава, детализации и способа раскрытия информации в соответствии с критериями, установленными в Учетной политике Общества.

В Бухгалтерском балансе и Отчете о финансовых результатах обособленно раскрыты все статьи, величина которых по абсолютному значению составляет более 5% от общего итога раздела соответствующих данных за отчетный период. Данный количественный критерий обеспечивает последовательность и сопоставимость данных.

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним (в частности, финансовый результат от выбытия объектов основных средств, прочего имущества и т.д.) или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, зачитываются.

Одновременно с этим, в формах и Пояснениях раскрыта качественная информация в отношении статей и операций, которые, даже не достигая указанного количественного порога, являются существенными для формирования полного и непредвзятого представления о финансовом положении и результатах деятельности Общества. К такой информации, в частности, мы отнесли:

- Наличие и движение собственных объектов недвижимого имущества;
- Учетная политика и исправления: изменения в учетной политике, а также исправление существенных ошибок предыдущих отчетных периодов;
- Информация по прекращаемой деятельности;
- Связанные стороны: все операции с аффилированными лицами, включая займы, предоставление гарантий и операции с ключевым управленческим персоналом;
- Судебные разбирательства;
- Договорные отношения: существенные условия крупных контрактов на поставку товаров, способные повлиять на будущие денежные потоки.
- События после отчетной даты: факты хозяйственной жизни, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение компании, такие как получение значительных судебных решений, начало процедур банкротства основных дебиторов;
- Информация о значительном обесценении товарных запасов (в связи с истечением срока годности, изменением рыночных цен) и основных средств, а также методы, использованные для его оценки.

Такой комплексный подход к оценке существенности, сочетающий количественные и качественные критерии, позволяет обеспечить прозрачность отчетности и удовлетворить информационные потребности ее пользователей.

В целях обеспечения достоверного и нейтрального представления информации, строки, предусмотренные типовыми формами, по которым у Общества на отчетные даты отсутствуют активы, обязательства и иные объекты учета, соответствующие некоторым из указанных в формах показателям (таким как гудвил). В связи с этим, в целях обеспечения достоверного и нейтрального представления информации, соответствующие строки не содержат числовых значений (прочеркнуты). Отсутствие числовых значений в строках, предусмотренных минимальным составом показателей бухгалтерской отчетности (аналогичным перечням, установленным пунктами 9, 26, 34 и 38 ФСБУ 4/2023), означает, что у Общества отсутствуют соответствующие активы, обязательства, доходы, расходы или иные объекты учета.

Показатели в бухгалтерском балансе приводятся в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин (в частности, накопленной амортизации, накопленного обесценения, резервов под обесценение запасов, резервов по сомнительным долгам, резервов под обесценение финансовых вложений, других оценочных резервов), раскрываемых в пояснениях. Представление показателей в бухгалтерском балансе в нетто-оценке не является зачетом между этими показателями.

12.2. Информация об органах управления

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом. Единоличным исполнительным органом Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года и на 31 декабря 2025 года является директор Исмагилов Азат Мирзаевич.

12.3. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

-97 человек в 2025 году;

-92 человек в 2024 году.

12.4. Территориально обособленные подразделения

У Общества отсутствуют филиалы, представительства.

Общество имеет обособленные подразделения по адресу:

- КПП 026845001 г. Стерлитамак, ул. Космонавтов, 1 действует с 15.03.2012

- КПП 025545001 г. Белебей, ул. Травницкого, 1/2, действует с 05.07.2022

- КПП 026545001 г. Октябрьский, ул. Северная, 19/27. действует с 20.02.2016

12.5. Информация по прекращаемой деятельности

Под информацией по прекращаемой деятельности понимается информация по прекращению использования отдельных объектов основных средств, если такие активы считаются долгосрочными активами к продаже.

Долгосрочные активы к продаже по состоянию на 31.12.2023г., 31 декабря 2024г. и 31.12.2025г. отсутствуют.

Финансовый результат по сделкам реализации долгосрочных активов к продаже представлен в таблице:

Наименование показателя	2025г.	2024г.
Выручка от реализации	19 829	16 300
Себестоимость	(17 153)	(10 971)
Валовая прибыль	2 676	5 329

12.6. Исправления данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Наименования и коды показателей в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах приведены в соответствии ФСБУ 4/2023.

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2024 г.» и «На 31 декабря 2023 года» бухгалтерского баланса, а также показатели отчета о финансовых результатах за 2024 год сформированы с учетом корректировки в связи с применением Обществом с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023.

Корректировка № 1:

Доходные вложения в материальные ценности представлены в составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы». Исправления показателей граф «На 31 декабря 2024 г.» и «На 31 декабря 2023 года» бухгалтерского баланса в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год:

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2024			На 31.12.2023		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Инвестиционная недвижимость	1160	4 353	(4 353)	0	851	(851)	0
Прочие внеоборотные активы	1190	0	4 353	4 353	35	851	886
ИТОГО по разделу I	1100	225 980	0	225 980	219 213	0	219 213

Корректировка № 2

Краткосрочные обязательства по аренде выделены из строки 1520 «Кредиторская задолженность» и представлены в составе отдельного показателя строки 1520 «Обязательство по аренде». Исправления показателей граф «На 31 декабря 2024 г.» и «На 31 декабря 2023 года» бухгалтерского баланса в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год:

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2024			На 31.12.2023		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
V. Краткосрочные обязательства							
Кредиторская задолженность	1520	230 132	(14 667)	215 465	30 021	(2 642)	27 379
Обязательство по аренде	1520	0	14 667	14 667	0	2 642	2 642
ИТОГО по разделу V.	1500	250 454	0	250 454	166 836	0	166 836

Корректировка № 3

В связи с изменением порядка представления прочих доходов и расходов, связанных с одним (в частности, результат от выбытия объекта основных средств) или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, в Отчете о финансовых результатах за 2025г. были проведены исправления сравнительных данных Отчета о финансовых результатах за 2024 год, которые представлены в таблице:

Наименование показателя	Код строки	За 2024 год		
		Сумма до исправления	Сумма исправления	Сумма после исправления
Прочие доходы	2340	89 968	(3 324)	86 644
Прочие расходы	2350	(16 027)	(3 324)	(12 703)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	17 098		17 098
Чистая прибыль (убыток)	2400	14 232		14 232
Совокупный финансовый результат периода	2500	14 232		14 232

12.7. Основные средства

Информация по пояснению показателя «Основные средства» дополняется также табличными пояснениями 4.1 Наличие и движение основных средств, 4.2 Наличие и движение прав пользования активами, 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средств, 4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости). В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию: В отчетном году элементы амортизации основных средств существенно не изменились по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

По состоянию 31.12.2025 года Общество провело тест на обесценение балансовой стоимости активов: основных средств, прав пользования активами, объектов капитальных вложений. В результате теста на обесценение за год, закончившийся 31 декабря 2025 года обесценение отсутствует.

Авансы, предварительная оплата и задатки, в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты основных средств на 31 декабря 2025 года, на 31 декабря 2024 года и на 31 декабря 2023 года, не уплачивались и не выдавались.

Основные объекты аренды включают нежилые помещения и земельные участки, предназначенные для осуществления деятельности Общества. Договоры аренды содержат стандартные условия и не накладывают существенных ограничений на деятельность Общества. Информация об арендных обязательствах отражена в бухгалтерском балансе в составе показателей строк: 1450 «Прочие обязательства» и 1520 «Обязательство по аренде».

Балансовая стоимость транспортных средств, переданных в операционную аренду, на 31.12.2025г. составляет 2 203 тыс. рублей, и отражена в составе показателя строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

12.8. Финансовые вложения

Информация по пояснению показателя «Финансовые вложения» дополняется также табличными пояснениями 5.1. Наличие и движение финансовых вложений. В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию: Резерв под обесценение долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений на 31.12.2025г. не создавался.

12.9. Запасы

Информация по пояснению показателя «Запасы» дополняется также табличными пояснениями 6.1. Наличие и движение запасов, 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав. В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

По состоянию на 31.12.2023г., на 31.12.2024г. и на 31.12.2025г. признаки обесценения запасов отсутствуют, резерв под снижение стоимости материальных ценностей не формировался.

12.10. Дебиторская задолженность и обязательства.

Информация по пояснению показателя «Дебиторская задолженность» дополняется также табличными пояснениями 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности, 7.2.

Просроченная дебиторская задолженность. В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

В составе дебиторской задолженности отражены:

Вид расчетов	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Дебиторская задолженности всего, в т.ч.:	31 862	54 481	109 527
Проценты по выданным займам	1 422	3 636	949
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	9 773	2 260	63 145
Расчеты с покупателями и заказчиками	7 510	19 295	12 478
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	12 204	27 564	34 343
Резервы по сомнительным долгам	(347)	(625)	(2 324)

12.11. Капитал и резервы

Величина уставного капитала составила:

Наименование капитала	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Уставный капитал Общества	30 010	30 010	30 010

Доли участников в Уставном капитале: - 100% Пилюгин Михаил Анатольевич.

По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

В течение 2025 года величина уставного капитала не менялась.

Резервный капитал создан в полном объеме, в соответствии с учредительными документами Общества, и его величина на 31.12.2023г., 31.12.2024г. и 31.12.2025г. составляет 1 501 тыс. руб.

12.12. Кредиторская задолженность

Информация по пояснению показателя «Кредиторская задолженность» содержится в табличных пояснениях 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств). Иная информация о движении обязательств не раскрывается в связи с отсутствием целесообразности и информационной значимости.

12.13. Заемные средства

Информация по пояснению показателя «Заемные средства» содержится в табличных пояснениях 8.1. Наличие и движение обязательств. В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

Целевые займы, связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, не получались.

Обществом в 2025г. получены заемные средства в размере 150 000 тыс. руб. Срок возврата займа договором не определен.

Сумма расходов по займам, включенная в прочие расходы:

Показатель	тыс. руб.		
	на 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расходы по займам в прочих расходах	(3 356)	(9 381)	(4 001)

12.14. Информация, связанная с движением денежных средств

В отчете о движении денежных средств отражены следующие прочие поступления:

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Прочие поступления от текущих операций всего, в т.ч. :	332 365	298 295
Возврат оплаты от поставщиков	196 361	237 407
Бонусная программа в послепродажном обслуживании, премии	109 102	85 506

В отчете о движении денежных средств отражены следующие прочие платежи:

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Прочие платежи от текущих операций всего, в т.ч. :	(71 255)	(385 818)
Выдача под отчет	(7 150)	(12 831)
Возврат покупателю	(7 489)	(20 207)
Оплата налогов и сборов	(39 413)	(12 370)
Расчеты по прочими обязательствам	(16 090)	(5 632)
НДС, представленный свернуто	(1 894)	(64 200)

12.15. Оценочные обязательства

Информация по пояснению показателя «Оценочные обязательства» содержится в табличных пояснениях 8.3 Оценочные обязательства. Иная информация о движении обязательств не раскрывается в связи с отсутствием целесообразности и информационной значимости.

12.16. Налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели:

Наименование показателя	2025г.	2024г.
Прибыль до налогообложения	67 605	17 098
Отложенный налоговый актив на начало периода	9 099	4 463
Отложенное налоговое обязательство на начало периода	4 679	1 042
Отложенный налоговый актив на конец периода	13 854	9 099
Отложенное налоговое обязательство на конец периода	15 684	4 676
Отложенный налог за отчетный период	-6 253	1 002
Текущий налог на прибыль	-10 274	-3 868
Расход по налогу за отчетный период	-16 526	-2 866
Условный расход по налогу	-16 901	-4 275
Постоянный налоговый доход	375	1 409
Чистая прибыль	51 078	14 232

12.17. Выручка от основной деятельности

Структура выручки от обычных видов деятельности представлена в таблице:

тыс. руб.		
Наименование видов выручки	2025 год	2024 год
Выручка всего, в т.ч.:	3 713 842	5 232 760
Торговля автотранспортными средствами	2 738 232	3 981 098
Торговля автотранспортными средствами БУ	661 342	932 495
Техническое обслуживание и ремонт прочих автотранспортных средств	221 265	238 276

12.18. Операции по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами

В течение 2024-2025 годов Общество операции по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, не осуществляло.

12.19. Расходы по обычным видам деятельности

Структура расходов по обычным видам деятельности представлена в таблице:

тыс. руб.		
Статьи затрат. Вид расхода	2025г.	2024г.
Себестоимость продаж всего, в т.ч.	(3 502 020)	(4 999 138)
Автомобили	(2 524 064)	(3 856 692)
Автомобили БУ	(598 610)	(849 339)
Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств всего, в т.ч.	(241 604)	(233 722)
Материальные расходы	(133 319)	(149 081)
Оплата труда	(76 406)	(67 420)
Страховые взносы	(23 122)	(17 221)
Коммерческие расходы, в т. ч.:	(144 437)	(193 206)
Амортизация ОС	(3 450)	(7 271)
Оплата труда	(41 440)	(44 639)
Страховые взносы	(12 462)	(10 996)
Рекламные расходы	(23 081)	(24 753)
Расходы на агентское вознаграждение	(58 437)	(90 554)
Прочие расходы	(5 567)	(14 993)
Управленческие расходы, в т. ч.:	(100 026)	(92 106)
Амортизация ОС	(14 238)	(15 086)
Оплата труда	(10 503)	(9 150)
Страховые взносы	(3 102)	(2 205)
Амортизация права аренды имущества	(13 459)	(11 169)
Расходы на консалтинговые услуги	(12 401)	(15 776)
Расходы по уборке и обслуживанию помещений, зданий и прилегающих территорий	(5 643)	(5 747)
Налоги и сборы	(6 452)	(6 431)
Прочие расходы	(34 231)	(26 542)
Итого расходов	(3 746 483)	(5 284 450)

12.20. Прочие доходы и расходы

Развернутые показатели прочих доходов и прочих расходов представлены в таблице:

тыс. руб.

Статья прочих доходов и расходов	Доходы		Расходы	
	2025г.	2024г.	2025г.	2024г.
Всего в т.ч.:	114 793	89 968	(29 381)	(16 027)
Премия от дистрибьютера	109 101	85 587		
Прибыль (убытки) прошлых лет	3 167	90	(3 646)	(2 400)
Резерв сомнительных долгов	955	2 904	(677)	(1 205)
Представленные бонусы			(6 979)	(4 959)
Судебные (расходы)			(12 941)	(209)
Услуги банков			(4 179)	(4 661)

12.21. Информация о связанных сторонах

Бенефициаром Общества - физическим лицом, которое (в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц)) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) Обществом - является Пилюгин Михаил Анатольевич.

Информация о связанных сторонах:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %	Актуальность информации на 31.12.2025г.	Актуальность информации на 31.12.2024г.
Основное хозяйственное общество							
1	Пилюгин Михаил Анатольевич	г. Уфа,	100% доли	100%	—	да	да
Основной управленческий персонал							
2	Исмагилов Азат Мирзаевич	г. Уфа	Директор Исполнительный орган	—	—	да	да
Дочерние хозяйственные общества (с долей вклада в уставный капитал более 20%)							
3	Дактор Уфа Жуково ООО	450105,Россия,Башкортостан Респ,город Уфа г.о.,г Уфа,,ул Маршала Жукова,д. 16, ПОМЕЩ.28,	50% доли	—	50%	да	нет
4	Дактор Уфа Сельская ООО	450105,Россия,Башкортостан Респ,город Уфа г.о.,г Уфа,,ул Маршала Жукова,д. 16, ПОМЕЩ.38,	50% доли	—	50%	да	нет
Другие связанные стороны							
5	Автос ООО	г. Уфа	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—	да	да
6	Автофорум ООО	г. Уфа		—	—	да	да
7	Автоцентр «Эскорт» ООО	г. Стерлитамак		—	—	да	да
8	Башавтоком ООО	г. Уфа		—	—	да	да
9	Башавтоком-В ООО	г. Уфа		—	—	да	да
10	Башавтоком-Ф ООО	г. Уфа		—	—	да	да
11	Интер-Сервис ООО	г. Уфа		—	—	да	да
12	ИП Пилюгин Михаил	г. Уфа		—	—	да	да

Займы полученные			10 735	161 372		150 637
Договор поставки			144	144		
Строймостинвест ООО						
Договор комиссии	25 953		781 274	795 153	12 074	
Договор продажи	818		16770	16 876		712
Договор агентский		698	6 521	6 637		814

Операции реализации товаров и услуг связанным сторонам проводились на обычных коммерческих условиях, расчеты производились безналичным путем.

Резервы по сомнительным долгам по сделкам со связанными сторонами не формировались.

Дебиторская и кредиторская задолженности с истекшим сроком исковой давности отсутствует.

Вознаграждение основному управленческому персоналу составило:

Наименование	2025г.	2024г.	2023 г.
Сумма вознаграждения, выплачиваемого штатному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат: (тыс. руб.)	5 331	3 300	3 914
Краткосрочные вознаграждения	5 331	3 300	3 914
Страховые взносы	1 545	589	903

12.22. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У общества отсутствует намерение по ликвидации. В 2025 году деятельность Обществом не прекращалась.

12.23. События после отчетной даты

События произошедшие после отчетной даты (31.12.2025г) до даты подписания настоящей отчетности (25.02.2026г.), которые требуют корректировки или раскрытия в бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

Информация о данном событии раскрывается исключительно в целях обеспечения полноты и полезности бухгалтерской отчетности для пользователей.

Директор _____ Исмагилов А.М.

25.02.2026г.