

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	185	(37)	552	-	-	(40)	-	-	-	-	737	(77)
	3а 2024 г.	41	(3)	144	-	-	(34)	-	-	-	-	185	(37)
в том числе: Лицензии и разрешения	3а 2025 г.	144	(31)	552	-	-	(37)	-	-	-	-	696	(68)
	3а 2024 г.	-	-	144	-	-	(31)	-	-	-	-	144	(31)
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	3а 2025 г.	41	(6)	-	-	-	(3)	-	-	-	-	41	(9)
	3а 2024 г.	41	(3)	-	-	-	(3)	-	-	-	-	41	(6)
из них исключительные права	3а 2025 г.	41	(6)	-	-	-	(3)	-	-	-	-	41	(9)
	3а 2024 г.	41	(3)	-	-	-	(3)	-	-	-	-	41	(6)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	41	(6)	-	-	-	(3)	-	-	-	-	41	(9)
	3а 2024 г.	41	(3)	-	-	-	(3)	-	-	-	-	41	(6)
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	41	(6)	-	-	-	(3)	-	-	-	-	41	(9)
	3а 2024 г.	41	(3)	-	-	-	(3)	-	-	-	-	41	(6)
из них исключительные права	3а 2025 г.	41	(6)	-	-	-	(3)	-	-	-	-	41	(9)
	3а 2024 г.	41	(3)	-	-	-	(3)	-	-	-	-	41	(6)

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	660	148	38
в том числе:			
Лицензии и разрешения	628	113	-
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	32	35	38
из них созданные организацией	32	35	38
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.	-	-	552	-	-	(552)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	144	-	-	(144)	-	-
в том числе: Лицензии и разрешения	3а 2025 г.	-	-	552	-	-	(552)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	144	-	-	(144)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	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.	-	-	-	-	-
в том числе:						
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		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.	100 991	(74 593)	31 529	(6 040)	4 631	(13 761)	-	-	-	-	-	189 722	(146 967)	
	3а 2024 г.	62 488	(44 358)	17 222	(958)	958	(9 197)	-	-	-	-	-	100 991	(74 593)	
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	19 797	(12 586)	3 877	-	-	(3 964)	-	-	-	-	-	25 969	(18 845)	
	3а 2024 г.	11 692	(8 897)	8 105	-	-	(3 689)	-	-	-	-	-	19 797	(12 586)	
Офисное оборудование	3а 2025 г.	2 938	(1 878)	330	-	-	(495)	-	-	-	-	-	3 268	(2 374)	
	3а 2024 г.	2 115	(1 237)	823	-	-	(641)	-	-	-	-	-	2 938	(1 878)	
Транспортные средства	3а 2025 г.	75 133	(58 973)	25 371	(6 040)	4 631	(8 655)	-	-	-	-	-	155 411	(123 945)	
	3а 2024 г.	46 659	(33 503)	7 193	(958)	958	(4 432)	-	-	-	-	-	75 133	(58 973)	
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	3 123	(1 156)	1 951	-	-	(647)	-	-	-	-	-	5 074	(1 803)	
	3а 2024 г.	2 022	(721)	1 101	-	-	(435)	-	-	-	-	-	3 123	(1 156)	
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	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.	310 834	(142 859)	86 969	(179 325)	108 646	(94 208)	-	-	-	155 235	(65 179)
	3а 2024 г.	263 349	(78 478)	93 888	(24 164)	4 915	(91 292)	-	-	-	310 834	(142 859)
в том числе: Сооружения	3а 2025 г.	223 481	(106 003)	86 969	(179 325)	108 646	(43 712)	-	-	-	131 125	(41 068)
	3а 2024 г.	225 290	(55 860)	22 355	(24 164)	4 915	(55 058)	-	-	-	223 481	(106 003)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	2 295	(2 086)	-	-	-	(209)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	2 295	(834)	-	-	-	(1 252)	-	-	-	2 295	(2 086)
Транспортные средства	3а 2025 г.	85 058	(34 770)	-	-	-	(50 288)	-	-	-	24 110	(24 110)
	3а 2024 г.	35 764	(21 784)	71 533	-	-	(34 982)	-	-	-	85 058	(34 770)

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	132 812	194 373	203 001
в том числе:			
Сооружения	90 057	117 478	169 430
Машины и оборудование (кроме офисного)	7 124	7 420	3 148
Офисное оборудование	894	1 060	2 822
Транспортные средства	31 466	66 448	27 343
Другие виды основных средств	3 271	1 967	258
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	3 269	-	109 793	-	(1 774)	(104 359)	6 929	-
	3а 2024 г.	100	-	106 129	-	(708)	(102 252)	3 269	-
в том числе: Оборудование (объекты основных средств)	3а 2025 г.	3 269	-	6 787	-	(1 774)	(1 353)	6 929	-
	3а 2024 г.	100	-	8 900	-	-	(5 731)	3 269	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	25 371	-	-	(25 371)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	76 478	-	-	(76 478)	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	74 604	-	-	(74 604)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	14 522	-	-	(14 522)	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	406	-	-	(406)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	521	-	-	(521)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	2 625	-	-	(2 625)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	5 000	-	-	(5 000)	-	-
Оборудование к установке	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	708	-	(708)	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	1 773	-	-	(1 773)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	317	-	-	(317)	-	-
в том числе: Система охранно-пожарной сигнализации (г.Воронеж)	3а 2025 г.	-	-	561	-	-	(561)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения (г.Воронеж)	3а 2025 г.	-	-	1 212	-	-	(1 212)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Кондиционер Daichi	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	235	-	-	(235)	-	-
Стеллажная система	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	82	-	-	(82)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	6 847	-	-	-	6 847	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	6 847	-	-	-	6 847	-
	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	20 000	-	-	(20 000)	-	-	-	-	-	-
в том числе: Депозитные счета	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	20 000	-	-	(20 000)	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	20 000	-	-	(20 000)	-	-	-	-	-	-

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.	345 968	-	10 190 576	(10 288 204)	-	-	X	X	248 340	-
	3а 2024 г.	587 065	-	9 756 225	(9 997 322)	-	-	X	X	345 968	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	612	-	91 046	(90 663)	-	-	-	-	995	-
	3а 2024 г.	160	-	67 975	(67 523)	-	-	-	-	612	-
Товары	3а 2025 г.	343 103	-	10 044 984	(10 142 192)	-	-	-	-	245 895	-
	3а 2024 г.	582 877	-	9 174 628	(9 414 402)	-	-	-	-	343 103	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	2 253	-	54 546	(55 349)	-	-	-	-	1 450	-
	3а 2024 г.	4 028	-	513 622	(515 397)	-	-	-	-	2 253	-

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	200 000	200 000	200 000
в том числе:			
Товары	200 000	200 000	200 000

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	1 038 904	(43 691)	360 386	393	(816 416)	-	(82 825)	-	583 267	(40 708)
	3а 2024 г.	498 291	(34 446)	930 631	342	(390 360)	-	(9 245)	-	1 038 904	(43 691)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	763 520	(701)	120 053	200	(630 004)	-	-	-	253 769	(701)
	3а 2024 г.	256 189	-	629 869	-	(119 538)	-	(1 761)	-	763 520	(1 761)
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	180 727	(41 047)	146 122	1	(145 563)	-	(82 825)	-	181 287	(38 065)
	3а 2024 г.	166 509	(34 446)	101 657	-	(87 439)	-	(7 484)	-	180 727	(41 930)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	75 704	(1 943)	76 853	-	(40 832)	-	-	-	111 725	(1 942)
	3а 2024 г.	46 835	-	202 186	-	(173 317)	-	-	-	75 704	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	216	-	11 130	192	(3)	-	-	-	11 535	-
	3а 2024 г.	64	-	(154)	342	(36)	-	-	-	216	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	33	-	-	-	-	-	33	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	17 908	-	6 194	-	-	-	-	-	24 102	-
	3а 2024 г.	27 905	-	-	-	(9 997)	-	-	-	17 908	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	756	-	1	-	-	-	-	-	757	-
	3а 2024 г.	789	-	-	-	(33)	-	-	-	756	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	73	-	-	-	(14)	-	-	-	59	-
	3а 2024 г.	-	-	73	-	-	-	-	-	73	-
Итого	3а 2025 г.	1 038 904	(43 691)	360 386	393	(816 416)	-	(82 825)	X	583 267	(40 708)
	3а 2024 г.	498 291	(34 446)	930 631	342	(390 360)	-	(9 245)	X	1 038 904	(43 691)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	921 310	1 586 406	-	(2 226 946)	-	-	280 770
	За 2024 г.	721 307	1 941 693	-	(1 741 690)	-	-	921 310
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	175 781	160 293	-	(242 132)	-	-	93 942
	За 2024 г.	192 483	157 921	-	(174 623)	-	-	175 781
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	745 529	1 426 113	-	(1 984 814)	-	-	186 828
	За 2024 г.	528 824	1 783 772	-	(1 567 067)	-	-	745 529
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	272 450	660 141	-	(650 063)	-	-	282 528
	За 2024 г.	368 420	4 702 812	-	(4 798 782)	-	-	272 450
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	203 566	148 055	-	(190 070)	-	-	161 551
	За 2024 г.	161 415	133 132	-	(90 981)	-	-	203 566
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	18 013	27 893	-	(17 291)	-	-	28 615
	За 2024 г.	170 909	4 548 658	-	(4 701 554)	-	-	18 013
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	4 722	151 359	-	(155 019)	-	-	1 062
	За 2024 г.	8 888	2 065	-	(6 231)	-	-	4 722
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	46 149	332 834	-	(287 683)	-	-	91 300
	За 2024 г.	27 208	18 957	-	(16)	-	-	46 149
Итого	За 2025 г.	1 193 760	2 246 547	-	(2 877 009)	-	X	563 298
	За 2024 г.	1 089 727	6 644 505	-	(6 540 472)	-	X	1 193 760

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.	3 065	12 926	10 891	256	4 844
	За 2024 г.	2 321	8 758	7 764	250	3 065
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	3 065	12 926	10 891	256	4 844
	За 2024 г.	2 321	8 758	7 764	250	3 065

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	677 126	772 462	677 126
в том числе: Залог за ООО "Авто-Спутник импорт"	77 126	22 462	77 126
Поручительство	600 000	750 000	600 000
Выданные - всего	203 296	203 296	203 296
в том числе: Стелажная система	3 296	3 296	3 296
Товары на складах	200 000	200 000	200 000

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	10 230 317	9 470 906
Затраты на оплату труда	145 516	95 001
Отчисления на социальные нужды	44 045	28 799
Амортизация	108 009	100 523
Прочие затраты	291 925	224 383
Итого по элементам	10 819 812	9 919 612
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	10 819 812	9 919 612

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «АВТО-СПУТНИК ИМПОРТ» ЗА 2025 ГОД

СОДЕРЖАНИЕ

1.	ОРГАНИЗАЦИЯ И ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	2
1.1.	ОПИСАНИЕ ОБЩЕСТВА	2
1.2.	ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЕ И КОНТРОЛЬНЫЕ ОРГАНЫ ОБЩЕСТВА	2
1.3.	СТРУКТУРА УСТАВНОГО КАПИТАЛА*	2
1.4.	ОПИСАНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА	2
2.	ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ.....	3
3.	КОРРЕКТИРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....	3
4.	ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ	3
5.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	3
6.	АРЕНДА	6
7.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	13
8.	ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	14
9.	ЗАПАСЫ, НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ	14
10.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	15
11.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	16
12.	ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ, ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ, ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	16
13.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	18
14.	АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ВЫРАЖЕННЫЕ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ.....	20
15.	НАЛОГИ И СБОРЫ.....	21
16.	КАПИТАЛ.....	22
16.1.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ.....	22
16.2.	ЧИСТЫЕ АКТИВЫ	22
16.3.	НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК).....	22
17.	ДОХОДЫ И РАСХОДЫ, НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ.....	23
18.	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ.....	25
19.	ВЫПЛАТА ДИВИДЕНДОВ / ДОХОДОВ ОТ УЧАСТИЯ В ОБЩЕСТВЕ.....	26
20.	СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	26
21.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	26
22.	СОПУТСТВУЮЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	27
22.1.	УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ	27
23.	ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	28

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности **ООО «Авто-Спутник импорт»** за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025 года.

Настоящая отчетность была составлена в виде электронного документа, подписанного электронной подписью 24 марта 2026 г.

1. ОРГАНИЗАЦИЯ И ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1.1. ОПИСАНИЕ ОБЩЕСТВА

ООО «Авто-Спутник импорт» (далее по тексту «Общество») учреждено как общество с ограниченной ответственностью «08» апреля 2010 года.

МЕСТО НАХОЖДЕНИЯ ОБЩЕСТВА

394033, Российская Федерация, г. Воронеж, Ленинский проспект, 172Ж, пом. 4

1.2. ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЕ И КОНТРОЛЬНЫЕ ОРГАНЫ ОБЩЕСТВА

ЕДИНОЛИЧНЫЙ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЙ ОРГАН Общества по состоянию на отчетную дату:

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР

В период с 1 января до 31 декабря 2025 года генеральным директором Общества являлся **Спивак Олег Игоревич**

Генеральному директору Общества выплачивалась заработная плата, предусмотренная трудовым договором, дополнительное вознаграждение не выплачивалось.

1.3. СТРУКТУРА УСТАВНОГО КАПИТАЛА

По состоянию 31 декабря 2025 г. владельцами долей в уставном капитале Общества являлись:

Таблица 1 Владельцы долей

№ п/п	Участники	Доля участия в уставном капитале, %
1.	Спивак Олег Игоревич	100%

1.4. ОПИСАНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Основными видами деятельности Общества для целей бухгалтерского учета являлись:

45.3 Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

Прочие виды деятельности Общества:

46.4 Торговля оптовая непродовольственными потребительскими товарами

По итогам работы за 2025 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 285 человек.

2. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012), а также действующими Стандартами и Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом, Федеральными Стандартами и Положениями.

3. КОРРЕКТИРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

В 2025 году Общество внесло изменения в учетную политику в связи с вступлением в силу следующих нормативно-правовых актов:

- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным Приказом Минфина России от 4 октября 2023 года № 157н.

В связи с чем в учетную политику были внесены соответствующие изменения. В отношении нижеперечисленных изменений учетной политики Общество выбрало перспективный метод отражения (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения указанного стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета) и полагает, что изменения не оказали существенного влияния на сопоставимые данные, приведенные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Корректировки вступительных остатков бухгалтерской отчетности вследствие изменения учетной политики и исправления ошибок не производились ввиду отсутствия влияния данных факторов на показатели бухгалтерской отчетности.

4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2025 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств при выполнении критериев (условий) признания, установленных в п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Учет основных средств ведется по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств и, приобретенных за плату, признается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта в бухгалтерском учете, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществлялось на дату готовности объекта к эксплуатации. Основные средства, права на которые не подлежат государственной регистрации, включались в состав основных средств на дату доставки объекта до конечного местоположения, при условии готовности объекта к эксплуатации.

Единицей бухгалтерского учета объектов основных средств является инвентарный объект.

Объекты основных средств, состоящие из нескольких частей, которые отвечают критериям выделения компонента, квалифицируются в качестве сложных объектов основных средств. Каждому компоненту сложного основного средства, который выделен в качестве отдельного инвентарного объекта основных средств, присваивается отдельный инвентарный номер.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начислялась линейным способом.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия основного средства к учету и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании [Классификации](#) основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Объекты, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражены в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Переоценка стоимости основных средств была проведена 31 декабря 2021 года в связи с переходом на ФСБУ 6/2020.

Установленные сроки полезного использования основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств по состоянию на 01 декабря отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном существенном его изменении.

Начисление амортизации в соответствии с пересмотренным сроком полезного использования производится, начиная с месяца, следующего за месяцем пересмотра срока полезного использования.

В течение 2025 года, а также в результате обязательной проверки по состоянию на 31.12.2025, обстоятельств, свидетельствующих о существенном изменении установленных сроков полезного использования основных средств, не выявлено и сроки полезного использования основных средств Обществом не пересматривались.

За отчетный период признаки обесценения отсутствуют, резерв под обесценение основных средств / инвестиционной недвижимости / капитальных вложений не создавался.

В учете выделяются следующие виды и группы однородных объектов ОС:

- недвижимость (складские помещения);
- машины и оборудование (погрузчики, прочее оборудование);
- офисное оборудование (кондиционеры, мебель, ноутбуки и компьютеры, смартфоны);
- транспортные средства;

- другие виды основных средств.

Учет материальных ценностей, извлекаемых из ОС при ликвидации (модернизации, ремонте, текущем содержании и т.д.), зависит от вида ожидаемого использования этих ценностей.

Если извлекаемые ценности предназначены для использования в течение периода более 12 месяцев, они продолжают учитываться в составе ОС. При необходимости уточняются единица учета ОС и элементы амортизации. Балансовая стоимость ОС в части, приходящейся на извлекаемые ценности, не списывается, какие-либо новые активы и (или) доходы не признаются.

Если извлекаемые ценности предназначены для использования или продажи в течение не более чем 12 месяцев либо в рамках обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, то они признаются в составе запасов.

Они оцениваются по наименьшей из величин:

а) стоимости, по которой учитываются аналогичные запасы (в том числе с учетом их обесценения), приобретаемые в рамках обычного операционного цикла;

б) суммы балансовой стоимости основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности, и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов.

Если извлекаемые ценности предназначены для продажи вне рамок обычного операционного цикла, то они признаются долгосрочными активами к продаже.

Исключения:

а) предполагаемая сумма поступлений от продажи таких ценностей, как ожидается, не превысит или несущественно превысит предполагаемую сумму затрат, необходимых для их извлечения, подготовки к продаже и осуществления продажи. В этом случае остаточная балансовая стоимость основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности, списывается без признания каких-либо активов;

б) извлекаемые ценности проданы до завершения отчетного периода, в котором наступила дата, на которую они были бы признаны. В таком случае выбытие ОС (частичное выбытие) и извлечение ценностей рассматриваются как единый факт хозяйственной жизни, который учитывается согласно [п. 44](#) ФСБУ 6/2020.

Принимаемые к учету активы оцениваются по балансовой стоимости основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности.

Извлекаемые ценности в обоих случаях принимаются к учету на наиболее раннюю из следующих дат:

а) дата, когда использование основного средства (части основного средства) прекращено;

б) дата, когда извлекаемые ценности физически отделены от основного средства.

Если извлекаемые ценности предполагается утилизировать, то остаточная балансовая стоимость основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности, списывается. Какие-либо новые активы при этом не признаются.

Основные средства и капитальные вложения тестируются на наличие признаков обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» по состоянию на конец каждого отчетного периода.

За отчетный период признаки обесценения отсутствуют, резерв под обесценение основных средств / инвестиционной недвижимости / капитальных вложений не создавался.

Затраты на капитальный ремонт капитализируются в учете как собственника основного средства, так и в учете арендатора, если по условиям договора аренды арендатор несет соответствующие затраты.

Таблицы по наличию и движению основных средств представлены в разделе 4 табличных пояснений.

6. АРЕНДА

В связи с вступлением в силу с 1 января 2022 г. ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" Общество-арендатор применяет балансовый учет договоров аренды, включая лизинг, независимо от договорных условий.

В отношении арендованного объекта в учете арендатора признается право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде.

Объекты финансовой аренды (лизинга), учитываемые на балансе лизингополучателя в составе основных средств, перекалфицированы в ППА по справедливой стоимости.

Общество применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды при единовременном выполнении следующих условий:

- арендодатель предоставляет арендатору объект аренды на определенный срок;
- объект аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);
- арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования объекта аренды в течение срока аренды;
- арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется объект аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками объекта аренды (право определять способ использования).

Арендованные объекты не признаются на балансе в качестве права пользования активом и не признается обязательство по аренде в следующих случаях:

- срок аренды не превышает 12 месяцев;
- рыночная стоимость без учета износа (стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от арендованного объекта.

Расходы и будущие арендные платежи Общества в 2023 году в отношении вышеуказанных арендованных объектов незначительны.

ППА признается по фактической стоимости, включающей:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления объекта аренды или до такой даты;
- затраты Общества в связи с поступлением объекта аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;

После даты начала аренды Общество оценивает ППА с применением модели учета по первоначальной стоимости.

ППА тестируются на наличие признаков обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» по состоянию на конец каждого отчетного периода.

За отчетный период признаки обесценения отсутствуют, резерв под обесценение ППА не создавался.

ППА амортизируется линейно в течение срока полезного использования (СПИ).

Определение СПИ проводится следующим образом:

- если отсутствует достаточная уверенность в исполнении опциона на выкуп, СПИ равен минимальному значению из СПИ объекта аренды и срока аренды.
- если имеется достаточная уверенность в исполнении опциона на выкуп, СПИ определяется аналогично собственным ОС (по тех. документации или по Классификации ОС в Компании).

Обязательство по аренде признается в дисконтированной величине будущих платежей по ставке привлечения дополнительных заемных средств на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на сумму начисляемых процентов, определяемых как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и процентной ставки.

Начисленные проценты на задолженность по арендным платежам отражаются как прочие расходы арендатора.

Погашение обязательства по аренде производится ежемесячно путем начисления арендного платежа, который является единым по договору, с переносом обязательства по аренде на счет расчетов по аренде.

При модификации договора аренды, пересмотре опционов на продление/расторжение/выкуп объектов, изменении индексов или ставок, влияющих на размер арендной платы, производится пересчет обязательства по аренде.

На разницу между новой и существующей на конец предшествующего месяца суммой обязательства в определенных случаях корректируется первоначальная стоимость соответствующего ППА. В случае, если отрицательная корректировка приводит к тому, что балансовая стоимость ППА с учетом накопленной амортизации становится отрицательной, сумма корректировки, превышающая балансовую стоимость, относится на прочие доходы.

Суммы пересмотра фактической стоимости ППА и обязательства по аренде в отчетном периоде были незначительными.

Расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде, в отчетном периоде были незначительными.

Сумма затрат, связанных с произведенными улучшениями предмета аренды, в отчетном периоде была незначительна.

Затраты Общества, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, и включенные в стоимость ППА, в отчетном периоде не значительны.

В 2025 г. Общество отразило в бухгалтерском учете следующие арендные обязательства:

(ОСВ по счету 76.07 за 2025г.) Таблица 2

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
76.07	48 769 371,64	212 970 888,32	465 218 571,22	388 209 240,30	26 482 089,57	113 674 275,33
76.07.1		212 970 888,32	216 244 600,35	116 947 987,36		113 674 275,33
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ ООО правильный		45 945 127,62	45 945 127,62			
Договор № 214/24-ВРН от 19.03.2024		1 537 243,84	1 537 243,84			
Договор № 215/24-ВРН от 19.03.2024		1 537 243,84	1 537 243,84			
Договор № 216/24-ВРН от 19.03.2024		1 537 243,84	1 537 243,84			
Договор № 421/24-ВРН от 07.06.2024		4 910 995,72	4 910 995,72			
Договор № 422/24-ВРН от 07.06.2024		4 910 995,72	4 910 995,72			
Договор № 423/24-ВРН от 07.06.2024		8 704 383,32	8 704 383,32			
Договор № 424/24-ВРН от 07.06.2024		8 704 383,32	8 704 383,32			
Договор № 483/24-ВРН от 25.06.2024		5 109 436,59	5 109 436,59			
Договор № 484/24-ВРН от 25.06.2024		5 109 436,59	5 109 436,59			
Договор № 653/24-ВРН от 29.08.2024		3 883 764,84	3 883 764,84			
ИП Баринев Сергей Валериевич		10 707 200,00	4 149 040,00	803 040,00		7 361 200,00

Договор аренды № 30/2024 от 10.09.2024		10 707 200,00	4 149 040,00	803 040,00		7 361 200,00
ИП Гаврилов Сергей Иванович		11 656 728,01	4 856 964,00	3 561 756,00		10 361 520,01
Договор аренды недвижимого имущества 34/А от 01.12.2018		11 656 728,01	4 856 964,00	3 561 756,00		10 361 520,01
ИП Давидов Давид Александрович		24 850 000,00	28 436 400,00	14 645 600,00		11 059 200,00
Договор аренды № 01/07/25 от 01.07.2025			3 586 400,00	14 645 600,00		11 059 200,00
Договор аренды № 01/09/1/23/А3 от 01.09.2023		24 850 000,00	24 850 000,00			
ИП Захаров Сергей Юрьевич		2 544 000,00	1 679 040,00	254 400,00		1 119 360,00
Договор аренды № 786-2 от 27.08.2024		2 544 000,00	1 679 040,00	254 400,00		1 119 360,00
ИП Павлов Игорь Гурьевич		14 826 239,94	4 942 080,00			9 884 159,94
Договор аренды недвижимого имущества б/н от 01.05.2022		14 826 239,94	4 942 080,00			9 884 159,94
ИП Спивак Л.И.		54 667 008,36	54 667 008,36			
Договор аренды склада		54 667 008,36	54 667 008,36			
ИП Спивак Олег Игоревич			12 417 640,26	80 751 400,26		68 333 760,00
Договор аренды нежилого помещения № 02/22 от 01.12.2022 г.			12 417 640,26	80 751 400,26		68 333 760,00
ИП Храмцов Владимир Борисович		21 947 100,00	32 440 800,00	10 493 700,00		
Договор № С2/2-2		21 947 100,00	32 440 800,00	10 493 700,00		
КАРКАДЕ ООО		17 821 466,65	17 818 633,31	166,67		3 000,01
Договор лизинга № 22226/2022 от 06.07.2022		1 929 867,84	1 930 034,51	166,67		
Договор лизинга № 8274/2023 от 17.02.2023		306 558,84	306 558,84			
Договор лизинга № 8275/2023 от 17.02.2023		3 443 455,49	3 442 455,48			1 000,01
Договор лизинга № 90996/2023 от 13.12.2023 г.		6 084 404,56	6 083 404,56			1 000,00
Договор лизинга № 91004/2023 от 13.12.2023 г.		6 057 179,92	6 056 179,92			1 000,00
ЛАЙТ БРИЗ АО МСК		8 006 017,74	8 006 017,74			
Договор аренды № ДДА-186/2024 от 07.12.2024		8 006 017,74	8 006 017,74			
СИСТЕМА АО			885 849,06	6 437 924,43		5 552 075,37
Договор аренды № ДДА-186/2024 от 07.12.2024			885 849,06	6 437 924,43		5 552 075,37
76.07.2	11 579 832,04		223 086 722,92	227 916 455,71	6 750 099,25	
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ ООО правильный	5 095 576,80		86 794 678,44	91 890 255,24		
Договор № 214/24-ВРН от 19.03.2024	369 843,60		2 704 644,08	3 074 487,68		
Договор № 215/24-ВРН от 19.03.2024	369 843,60		2 704 644,08	3 074 487,68		
Договор № 216/24-ВРН от 19.03.2024	369 843,60		2 704 644,08	3 074 487,68		
Договор № 421/24-ВРН от 07.06.2024	931 208,40		8 890 783,04	9 821 991,44		
Договор № 422/24-ВРН от 07.06.2024	760 890,00		9 061 101,44	9 821 991,44		
Договор № 423/24-ВРН от 07.06.2024	1 862 416,80		15 546 349,84	17 408 766,64		

Договор № 424/24-ВРН от 07.06.2024			17 408 766,64	17 408 766,64		
Договор № 483/24-ВРН от 25.06.2024			10 218 873,18	10 218 873,18		
Договор № 484/24-ВРН от 25.06.2024			10 218 873,18	10 218 873,18		
Договор № 653/24-ВРН от 29.08.2024	431 530,80		7 335 998,88	7 767 529,68		
ИП Баринов Сергей Валериевич	334 600,00		8 331 540,00	8 298 080,00	368 060,00	
Договор аренды № 30/2024 от 10.09.2024	334 600,00		8 331 540,00	8 298 080,00	368 060,00	
ИП Гаврилов Сергей Иванович	323 797,50		10 008 940,50	9 713 925,50	618 812,50	
Договор аренды недвижимого имущества 34/А от 01.12.2018	323 797,50		10 008 940,50	9 713 925,50	618 812,50	
ИП Давидов Давид Александрович	550 000,00		13 837 200,00	13 772 800,00	614 400,00	
Договор аренды № 01/07/25 от 01.07.2025			7 787 200,00	7 172 800,00	614 400,00	
Договор аренды № 01/09/1/23/А3 от 01.09.2023	550 000,00		6 050 000,00	6 600 000,00		
ИП Захаров Сергей Юрьевич			3 511 992,00	3 358 080,00	153 912,00	
Договор аренды № 786-2 от 27.08.2024			3 511 992,00	3 358 080,00	153 912,00	
ИП Павлов Игорь Гурьевич	31 040,00		8 155 040,00	8 155 040,00	31 040,00	
Договор аренды недвижимого имущества б/н от 01.05.2022	31 040,00		8 155 040,00	8 155 040,00	31 040,00	
ИП Спивак Л.И.	2 453 193,68			2 453 193,68		
Договор аренды склада	2 453 193,68			2 453 193,68		
ИП Спивак Олег Игоревич			26 435 195,62	21 704 209,94	4 730 985,68	
Договор аренды нежилого помещения № 02/22 от 01.12.2022 г.			26 435 195,62	21 704 209,94	4 730 985,68	
ИП Храмцов Владимир Борисович	2 317 200,00		25 489 200,00	27 806 400,00		
Договор № С2/2-2	2 317 200,00		25 489 200,00	27 806 400,00		
КАРКАДЕ ООО	474 424,06		35 164 509,22	35 638 933,28		
Договор лизинга № 22226/2022 от 06.07.2022	321 644,64		3 540 091,04	3 861 735,68		
Договор лизинга № 8274/2023 от 17.02.2023	152 779,42		460 338,26	613 117,68		
Договор лизинга № 8275/2023 от 17.02.2023			6 884 910,96	6 884 910,96		
Договор лизинга № 90996/2023 от 13.12.2023 г.			12 166 809,12	12 166 809,12		
Договор лизинга № 91004/2023 от 13.12.2023 г.			12 112 359,84	12 112 359,84		
ЛАЙТ БРИЗ АО МСК			3 353 839,95	3 353 839,95		
Договор аренды № ДДА-186/2024 от 07.12.2024			3 353 839,95	3 353 839,95		
СИСТЕМА АО			2 004 587,19	1 771 698,12	232 889,07	
Договор аренды № ДДА-186/2024 от 07.12.2024			2 004 587,19	1 771 698,12	232 889,07	
76.07.5	21 085 770,74		20 695 103,26	24 871 232,48	16 909 641,52	
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ ООО правильный	3 463 364,66			3 463 364,66		
Договор № 214/24-ВРН от 19.03.2024	52 360,58			52 360,58		
Договор № 215/24-ВРН от 19.03.2024	52 360,58			52 360,58		
Договор № 216/24-ВРН от 19.03.2024	52 360,58			52 360,58		
Договор № 421/24-ВРН от 07.06.2024	300 562,75			300 562,75		

Договор № 422/24-ВРН от 07.06.2024	300 562,75			300 562,75		
Договор № 423/24-ВРН от 07.06.2024	933 019,98			933 019,98		
Договор № 424/24-ВРН от 07.06.2024	933 019,98			933 019,98		
Договор № 483/24-ВРН от 25.06.2024	297 259,05			297 259,05		
Договор № 484/24-ВРН от 25.06.2024	297 259,05			297 259,05		
Договор № 653/24-ВРН от 29.08.2024	244 599,36			244 599,36		
ИП Баринов Сергей Валериевич	1 820 826,11		106 540,58	1 094 720,19	832 646,50	
Договор аренды № 30/2024 от 10.09.2024	1 820 826,11		106 540,58	1 094 720,19	832 646,50	
ИП Гаврилов Сергей Иванович	1 558 615,14		440 956,94	1 034 468,88	965 103,20	
Договор аренды недвижимого имущества 34/А от 01.12.2018	1 558 615,14		440 956,94	1 034 468,88	965 103,20	
ИП Давидов Давид Александрович	3 352 070,98		1 789 016,09	4 082 680,68	1 058 406,39	
Договор аренды № 01/07/25 от 01.07.2025			1 789 016,09	730 609,70	1 058 406,39	
Договор аренды № 01/09/1/23/А3 от 01.09.2023	3 352 070,98			3 352 070,98		
ИП Захаров Сергей Юрьевич	201 099,29		9 576,15	173 416,38	37 259,06	
Договор аренды № 786-2 от 27.08.2024	201 099,29		9 576,15	173 416,38	37 259,06	
ИП Павлов Игорь Гурьевич	1 982 408,98			1 061 768,51	920 640,47	
Договор аренды недвижимого имущества б/н от 01.05.2022	1 982 408,98			1 061 768,51	920 640,47	
ИП Спивак Л.И.	5 091 850,04			5 091 850,04		
Договор аренды склада	5 091 850,04			5 091 850,04		
ИП Спивак Олег Игоревич			16 563 123,16	4 378 504,47	12 184 618,69	
Договор аренды нежилого помещения № 02/22 от 01.12.2022 г.			16 563 123,16	4 378 504,47	12 184 618,69	
ИП Храмцов Владимир Борисович	1 258 586,34		513 186,85	1 771 773,19		
Договор № С2/2-2	1 258 586,34		513 186,85	1 771 773,19		
КАРКАДЕ ООО	571 391,23			571 391,23		
Договор лизинга № 22226/2022 от 06.07.2022	54 078,73			54 078,73		
Договор лизинга № 8274/2023 от 17.02.2023	6 760,42			6 760,42		
Договор лизинга № 8275/2023 от 17.02.2023	266 203,41			266 203,41		
Договор лизинга № 90996/2023 от 13.12.2023 г.	122 448,31			122 448,31		
Договор лизинга № 91004/2023 от 13.12.2023 г.	121 900,36			121 900,36		
ЛАЙТ БРИЗ АО МСК	1 785 557,97			1 785 557,97		
Договор аренды № ДДА-186/2024 от 07.12.2024	1 785 557,97			1 785 557,97		
СИСТЕМА АО			1 272 703,49	361 736,28	910 967,21	
Договор аренды № ДДА-186/2024 от 07.12.2024			1 272 703,49	361 736,28	910 967,21	
76.07.9	16 103 768,86		5 192 144,69	18 473 564,75	2 822 348,80	
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ ООО правильный	7 657 521,23			7 657 521,23		
Договор № 214/24-ВРН от 19.03.2024	256 207,30			256 207,30		
Договор № 215/24-ВРН от 19.03.2024	256 207,30			256 207,30		
Договор № 216/24-ВРН от 19.03.2024	256 207,30			256 207,30		
Договор № 421/24-ВРН от 07.06.2024	818 499,29			818 499,29		
Договор № 422/24-ВРН от 07.06.2024	818 499,29			818 499,29		
Договор № 423/24-ВРН от 07.06.2024	1 450 730,55			1 450 730,55		
Договор № 424/24-ВРН от 07.06.2024	1 450 730,55			1 450 730,55		
Договор № 483/24-ВРН от 25.06.2024	851 572,76			851 572,76		
Договор № 484/24-ВРН от 25.06.2024	851 572,76			851 572,76		
Договор № 653/24-ВРН от 29.08.2024	647 294,13			647 294,13		

ИП Давидов Давид Александрович	4 141 666,83		2 440 933,34	4 739 400,17	1 843 200,00	
Договор аренды № 01/07/25 от 01.07.2025			2 440 933,34	597 733,34	1 843 200,00	
Договор аренды № 01/09/1/23/АЗ от 01.09.2023	4 141 666,83			4 141 666,83		
ИП Захаров Сергей Юрьевич			133 257,20	79 954,32	53 302,88	
Договор аренды № 786-2 от 27.08.2024			133 257,20	79 954,32	53 302,88	
ИП Храмцов Владимир Борисович			1 544 800,04	1 544 800,04		
Договор № С2/2-2			1 544 800,04	1 544 800,04		
КАРКАДЕ ООО	2 970 244,44		166,67	2 969 911,10	500,01	
Договор лизинга № 22226/2022 от 06.07.2022	321 644,64		166,67	321 811,31		
Договор лизинга № 8274/2023 от 17.02.2023	51 093,15			51 093,15		
Договор лизинга № 8275/2023 от 17.02.2023	573 909,23			573 742,56	166,67	
Договор лизинга № 90996/2023 от 13.12.2023 г.	1 014 067,43			1 013 900,76	166,67	
Договор лизинга № 91004/2023 от 13.12.2023 г.	1 009 529,99			1 009 363,32	166,67	
ЛАЙТ БРИЗ АО МСК	1 334 336,36			1 334 336,36		
Договор аренды № ДДА-186/2024 от 07.12.2024	1 334 336,36			1 334 336,36		
СИСТЕМА АО			1 072 987,44	147 641,53	925 345,91	
Договор аренды № ДДА-186/2024 от 07.12.2024			1 072 987,44	147 641,53	925 345,91	
Итого		164 201 516,68	465 218 571,22	388 209 240,30		87 192 185,76
Итого развернутое	48 769 371,64	212 970 888,32	465 218 571,22	388 209 240,30	26 482 089,57	113 674 275,33

На балансе организации числятся следующие права пользования активом (ППА), взятые в аренду и лизинг:

(ОСВ по счету 01.03 за 2025г.) Таблица 3

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Основные средства						
01.03	310 833 830,32		86 968 505,91	242 567 264,15	155 235 072,08	
Грузовой тягач седельный MAN TGX	7 224 619,16			7 224 619,16		
Грузовой тягач седельный Sitrak C7H	6 300 611,14				6 300 611,14	
Грузовой тягач седельный Sitrak C7H гос.№ O615MT136 инв №AI-000158	3 897 816,17			3 897 816,17		
Грузовой фургон Daewoo VIN XZV3007C2R0000011 гос.номер E830MM136 инв №AI-000150	6 296 495,15			6 296 495,15		
Грузовой фургон Daewoo VIN XZV3007C2R0000012 гос.номер E729MM136 инв №AI-000151	6 296 495,15			6 296 495,15		
Грузовой фургон Daewoo VIN XZV3007C2R0000013 гос.номер B564HA136 инв №AI-000169	6 320 632,79			6 320 632,79		
Грузовой фургон Daewoo VIN XZV3007C2R0000014 гос.номер X890MT136 инв №AI-000171	6 320 632,79			6 320 632,79		
Грузовой фургон Daewoo VIN Z8J2818N2R0000020 гос.номер X441MM136 инв №AI-000132	8 924 779,12				8 924 779,12	
Грузовой фургон Daewoo VIN Z8J2818N2R0000021 гос.номер X393MM136 инв №AI-000133	8 884 842,38				8 884 842,38	
Грузовой фургон Ford Transit VIN WF0EXXTTRENG25824 гос.номер A085MT136 инв №AI-000137	4 221 837,03			4 221 837,03		
Грузовой фургон Ford Transit VIN WF0EXXTTRENS74240 гос.номер A133MT136 инв № AI-000138	4 221 837,03			4 221 837,03		
Грузовой фургон Ford Transit VIN WF0EXXTTREPК66239 гос.номер A726MT136 инв.№AI-000139	4 221 837,03			4 221 837,03		
Офисное помещение Московская обл., г. Химки, ул. Панфилова, вл.19, стр.1	4 901 080,28				4 901 080,28	
Складское помещение г. Воронеж, Ленинский проспект 172Ж (ППА)	103 974 909,30			103 974 909,30		
Складское помещение г. Воронеж, Ленинский проспект 172Ж (ППА).			64 188 277,10		64 188 277,10	
Складское помещение г. Дзержинский, ул. Энергетиков, д.30, стр.2,ангар "С2/2"	45 366 314,55		8 435 713,11	53 802 027,66		
Складское помещение г. Казань, ул. Модельная, д.25А	9 620 642,70		696 499,42		10 317 142,12	
Складское помещение г. Краснодар, п. Индустриальный, ул. Солнечная	21 548 066,85			21 548 066,85		
Складское помещение г. Краснодар, п. Индустриальный, ул. Солнечная.			10 415 650,57		10 415 650,57	
Складское помещение г. Курск, ул. Сумская, д. 37Б	3 884 092,57		111 566,65		3 995 659,22	
Складское помещение г. Ростов-на-Дону, ул. Доватора, д. 146т	14 857 979,33		3 120 799,06		17 978 778,39	
Складское помещение г. Санкт-Петербург, пос. Шушары, ул. Школьная, д. 181	19 328 251,76				19 328 251,76	
Специализированный полуприцеп изотермический VIN X0T978610P0002850 гос.№ ВК228736	2 294 758,72			2 294 758,72		
Фургон DongFeng 2818F-90 гос.номер B909NM136 инв №AI-000153	5 962 649,66			5 962 649,66		
Фургон DongFeng 2818F-90 гос.номер O056NM136 инв №AI-000152	5 962 649,66			5 962 649,66		
Итого	310 833 830,32		86 968 505,91	242 567 264,15	155 235 072,08	

Информация об отдельных видах активов и обязательств, доходах и расходах раскрыта в соответствующих разделах Пояснений:

- права пользования аренды отражена в разделе ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ;
- обязательств по аренде в разделе ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ, ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ, ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.

7. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определяемой в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», утвержденным Приказом Минфина РФ от 27 декабря 2007 г. № 153н.

В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится. Проверка НМА на обесценение не производится.

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации индивидуально для каждого объекта, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: (вид (-ы) или группа (-ы) объектов НМА) амортизируются линейным способом.

Способ амортизации НМА ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения.

В случае уточнения срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации имеет место изменение оценочных значений. Возникшие в связи с этим корректировки (начисление амортизации исходя из нового срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации) отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по остаточной стоимости.

На начало отчетного периода на балансе Общества числится, созданный своими силами следующий НМА: Сайт autosputnik.ru – первоначальной стоимостью 41 тыс. руб. и сертификат №ЕАЭС RU С-СН.АД50.В.06561/2 – первоначальной стоимостью 144 тыс. руб.

За отчетный год Общество поставило на учет следующий НМА: 1С:Зарплата и Управление Персоналом 8 КОРП – первоначальной стоимостью 167 тыс. руб., 1С:Предприятие 8 ПРОФ – первоначальной стоимостью 269 тыс. руб. и 1С:Предприятие 8.3 ПРОФ. Лицензия на сервер (x86-64) - первоначальной стоимостью 115 тыс. руб.

Дополнительная информация раскрыты в разделе 3 табличных пояснений.

Переход на ФСБУ 14/2022:

Организация перешла в 2024 году на новый ФСБУ 14/2022 альтернативным способом (п. 52, 53, 56 ФСБУ 14/2022). В этом случае организация действует так:

- по тем объектам, которые по ФСБУ 14/2022 должны быть признаны как НМА и в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе НМА, нужно на 1 января 2024 г. определить оставшийся срок полезного использования и ликвидационную стоимость. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухучете как изменения оценочных значений (то есть перспективно). При этом балансовая стоимость таких НМА на 1 января 2024 г. не корректируется;

- те объекты, которые по ФСБУ 14/2022 должны быть признаны как нематериальные активы, но которые ранее учитывались в составе активов других видов (например, на счете 97 «Расходы будущих периодов»), на 1 января 2024 г. нужно переклассифицировать в нематериальные активы, признать в качестве их первоначальной стоимости балансовую стоимость на момент переклассификации и определить оставшийся срок полезного использования, способ начисления амортизации и ликвидационную стоимость. Определенные в связи с этим величины погашения стоимости объектов НМА отражаются в бухучете как изменения оценочных значений, то есть так же перспективно:

Дт 04 Кт 97, определив ликвидационную стоимость (если она есть) и амортизируя в течение оставшегося срока СПИ;

- если какой-то объект ранее учитывался как НМА, но в соответствии с ФСБУ 14/2022 таковым не является, то балансовую стоимость такого объекта на 1 января 2024 г. надо одновременно списать на нераспределенную прибыль организации, на счет 84, за исключением случаев переклассификации таких объектов в другой вид активов:

Дт 84 Кт 97 на 01.01.2024 — переходный момент для НМА стоимость менее Лимита и сроком менее 12 мес. и более 12 мес., так как все равно не удовлетворяют стоимостному Лимиту.

8. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

К прочим внеоборотным активам относятся активы, срок обращения которых превышает 12 месяцев или продолжительность операционного цикла, если он составляет более 12 месяцев ([п. 19](#) ПБУ 4/99). К прочим внеоборотным активам Общества относятся:

1. Вложения во внеоборотные активы организации, учитываемые на соответствующих субсчетах [счета 08](#) "Вложения во внеоборотные активы", в частности затраты организации в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету в качестве объектов НМА или ОС, если организация не отражает данные показатели по [строкам 1110](#) "Нематериальные активы", [1150](#) "Основные средства" и [1160](#) "Доходные вложения в материальные ценности" (Инструкция по применению Плана счетов, [п. 41](#) Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, [п. 5](#) ФСБУ 26/2020).

2. Оборудование к установке (оборудование, требующее монтажа), под которым понимают оборудование, вводимое в действие только после сборки его частей и прикрепления к фундаменту или опорам, к полу, междуэтажным перекрытиям и прочим несущим конструкциям зданий и сооружений, а также комплекты запасных частей такого оборудования, если организация не отражает такие активы по [строкам 1150](#) "Основные средства" и [1160](#) "Доходные вложения в материальные ценности". Оборудование к установке принимается к бухгалтерскому учету по дебету [счета 07](#) "Оборудование к установке" в сумме фактических затрат на его приобретение, включая расходы на доставку и т.п. (Инструкция по применению Плана счетов, [пп. "а", "з" п. 5, п. 9](#) ФСБУ 26/2020).

Дополнительная информация по вложениям во внеоборотные активы представлена в разделе 4 табличных пояснений.

9. ЗАПАСЫ, НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу). Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары".

Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, относятся в дебет счета 44 "Расходы на продажу".

При отпуске материалов, товаров в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости

последних по времени приобретения материалов.

Согласно п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

При наблюдении признаков обесценения Общество создает резерв под обесценение и отражает снижение стоимости запасов в бухгалтерской отчетности.

В отчетном периоде признаков обесценения не было, и резерв под обесценение запасов не создавался.

По строке «Запасы» бухгалтерского баланса также отражены:

транспортно-заготовительные расходы, приходящиеся на остаток товаров на складе и на отгруженные, но не реализованные товары.

Суммы входного НДС, не принятые к вычету и не включенные в стоимость приобретенных активов отражены по строке 1220 Бухгалтерского баланса.

Дополнительная информация по запасам представлена в разделе 6 табличных пояснений.

10. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н. Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Займы, предоставленные работникам организации под проценты и признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 73 "Расчеты с персоналом по прочим операциям", субсчет "Расчеты по предоставленным займам".

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на отдельном субсчете счета 58 "Финансовые вложения".

11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а также денежные эквиваленты.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9-11 ПБУ 23/2011. Денежные потоки поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам приведены за минусом налога на добавленную стоимость.

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитана в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Средний курс для пересчета денежных потоков не применялся.

Таблица 4. Информация о сумме денежных средств и их эквивалентов
(тыс.руб.)

Наименование показателя	Сумма денежных средств		
	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Денежные средства и денежные эквиваленты - всего	3 282	2 294	41 318
Денежные средства	3 282	2 294	41 318
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	-	-	-
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня и иные денежные эквиваленты	-	-	-

12. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ, ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ, ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. При наличии в рамках одного договора выданного/полученного аванса и начисленной задолженности в бухгалтерской отчетности отражен свернутый результат.

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков показана за минусом НДС с авансов выданных, подлежащего вычету либо принятого к вычету на отчетную дату в соответствии с НК РФ.

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС с авансов полученных.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;

- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Резерв по сомнительным долгам создавался и составил 40 708 тыс. рублей.

Таблица 5. Информация о дебиторской задолженности и прочих оборотных активах

(тыс.руб.)

Дебиторская задолженность по видам	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности
Дебиторская задолженность – всего	583 267	(40 708)	1 038 904	(43 691)	498 291	(34 446)
Долгосрочная дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-
в т.ч.:	-	-	-	-	-	-
Покупатели и заказчики	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные*	-	-	-	-	-	-
Прочая	-	-	-	-	-	-
Прочие дебиторы						
Краткосрочная дебиторская задолженность	583 267	(40 708)	1 038 904	(43 691)	498 291	(34 446)
в т. ч. :	181 287	(38 065)	180 727	(41 930)	166 509	(34 446)
Покупатели и заказчики						
Авансы выданные*	253 769	(701)	763 520	(1 761)	256 189	-
Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	24 892	-	18 697	-	28 694	-
Прочие дебиторы	123 319	(1 942)	75 960	-	46 899	-
Прочие оборотные активы	-	-	-	-	6 107	-
В т.ч. недостачи и потери	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные активы к продаже**	-	-	-	-	-	-
Страхование	-	-	-	-	6 107	-

* Суммы указываются без НДС с авансов.

Таблица 6. Информация о движении резерва под обесценение дебиторской задолженности

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения резерва за период			На конец периода
			Создано	Восстановлено	использовано (при выбытии дебиторской задолженности)	
Резервы – всего*	2025	43 691	79 843	82 826	-	40 708
	2024	34 446	53 761	44 516	-	43 691
в том числе по просроченной дебиторской задолженности	2025	43 691	79 843	82 826	-	40 708
	2024	34 446	53 761	44 516	-	43 691

Таблица 7. Информация о кредиторской задолженности и прочих обязательствах

(тыс.руб.)

Кредиторская задолженность и прочие обязательства по видам	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Прочие обязательства долгосрочные, в т.ч.	93 942	175 781	192 483
Авансы полученные	-	-	-
Обязательства по аренде*	93 942	175 781	192 483
Прочие кредиторы	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.	282 528	275 515	369 932
Поставщики и подрядчики	161 551	203 566	161 415
Задолженность перед работниками общества	2	3 724	2 375
Расчеты с бюджетом по налогам и страховым взносам	91 300	48 714	27 208
Авансы полученные*	28 615	18 013	170 909
Обязательства по аренде	-	-	-
Прочие кредиторы	1 060	1 498	8 025
Прочие обязательства краткосрочные	-	-	809
в т.ч. задолженность по аренде	-	-	809

* Суммы указываются без НДС с авансов.

* в учете арендатора отражен эффект в связи с первым применением ФСБУ 25/2018.

13. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Задолженность по кредитам и займам отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Суммы процентов, причитающихся к уплате по кредитам и займам полученным, начисляются равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита). Дополнительные расходы по займам (кредитам), за исключением комиссий по привлеченным займам (кредитам) (комиссии банков за выборку кредита, за организацию кредита, за открытие и ведение кредитной линии и других комиссий (вознаграждений) банков, связанных с привлечением займов (кредитов)), признавались в составе прочих расходов единовременно.

Кредитные ресурсы, привлеченные в 2025 году, были направлены на финансирование следующих направлений деятельности Общества: пополнение оборотных средств.

На конец 2025 года в организации действовали следующие кредитные договоры, заключенные с ПАО «Сбербанк»:

1. Договор об открытии возобновляемой кредитной линии № 130F00QMAMF-005 от 08.07.2025 с максимальным лимитом 300 000 000,0 рублей.
Поручителем по договору выступил Спивак О.И. Обеспечением по кредиту выступило залоговое имущество:
 - принадлежащее обществу стеллажная система на сумму 3 295 668 рублей,
 - принадлежащие обществу товары на складах на сумму 200 000 000 рублей,
 - принадлежащее поручителю на сумму 77 126 000,00 рублей.
2. Договор об овердрафтном кредите № 7M-130KQN3-6LG от 03.09.2025 с лимитом 300 000 000,0 рублей.

Поручителем данного договора выступил Спивак Олег Игоревич

В бухгалтерской отчетности на отчетную дату задолженность по кредитам и займам отражена с учетом начисленных процентов.

Сумма расходов по кредитам и займам, включенных в прочие расходы, составила:

- За 2025 год – 116 936 тыс.руб.,
- За 2024 год – 97 875 тыс.руб.,

в том числе по начисленным процентам:

- За 2025 год – 116 936 тыс.руб.,
- За 2024 год – 97 875 тыс.руб.,

В отчетном периоде процентные расходы не капитализировались в стоимость создаваемых (приобретаемых) инвестиционных активов.

Таблица 8. Информация о долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах
(тыс.руб.)

Кредиты и займы по видам	Период	На начало периода	Изменения за отчетный период			На конец периода*
			получено (начислено)	погашено (уплачено)	реклассифицировано	
Долгосрочные кредиты и займы, в т.ч.	2025	745 529	1 426 113	(1 984 814)	-	186 828
	2024	528 824	1 783 772	(1 567 067)	-	745 529
долгосрочные кредиты;	2025	742 776	1 309 069	(1 866 591)		185 254
	2024	526 126	1 685 898	(1 469 245)		742 776
долгосрочные займы;	2025	-	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-	-
проценты, начисленные по долгосрочным кредитам и займам;	2025	2 753	117 044	(118 223)	-	1 574
	2024	2 700	97 875	(97 822)	-	2 753
долгосрочные векселя собственные;	2025	-	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-	-
проценты, начисленные по долгосрочным векселям;	2025	-	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты и займы, в т.ч.	2025	-	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-	-
краткосрочные кредиты	2025	-	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-	-

краткосрочные займы;	2025	-	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-	-
текущая часть долгосрочных кредитов и займов;	2025	-	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-	-
проценты, начисленные по текущей части долгосрочных кредитов и займов;	2025	-	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-	-
проценты, начисленные по краткосрочным кредитам и займам;	2025	-	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-	-
краткосрочные векселя собственные;	2025	-	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-	-
проценты, начисленные по краткосрочным векселям	2025	-	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-	-

Таблица 9. Сумма открытых, но невыбранных кредитных линий
(тыс.руб.)

Суммы открытых, но невыбранных кредитных линий			Описание ограничений по использованию кредитных ресурсов (в т.ч. о суммах обязательных минимальных (неснижаемых) остатков)**
на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.	
414 746	-	270 000	

В рамках заключенных договоров банковского счета Обществом по состоянию на 31 декабря 2025 могут быть привлечены денежные средства на условиях овердрафта в сумме 300 000 тыс.руб.

Кроме того, Обществом получены поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредитов, на привлечение средств в сумме 600 000 тыс.руб.

Таблица 10. График погашения долгосрочных кредитов и займов
(тыс.руб.)

Период	На отчетную дату
2026	186 828
Итого:	186 828

14. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ВЫРАЖЕННЫЕ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Пересчет стоимости денежных средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

Изменения курса иностранных валют, в особенности доллара США и евро, оказывали значительное влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Таблица 11. Информация по динамике курса обмена рубля к доллару США

По состоянию на 31 декабря	Обменный курс доллара	Обменный курс евро
2025г.	78 2267	92 0938
2024г.	101,6797	106,1028
2023г.	89,6883	99,1919

Для целей отражения в отчетности курсовой разницей признавалась совокупность всех операций пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и подлежащих отражению в составе прочих доходов или прочих расходов. Результирующий (сальдированный) показатель от всех операций пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, за отчетный период отражен в составе прочих доходов и прочих расходов (91 счет) Общества

Таблица 12. Составляющие сальдированного показателя курсовых разниц по данным бухгалтерского учета (тыс.руб.)

Курсовые разницы	За отчетный период	За предыдущий период
Положительная курсовая разница	10 075	5 405
в т.ч.	10 075	5 405
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте		
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	-	-
Отрицательная курсовая разница	13 399	23 592
в т.ч.	13 399	23 592
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте		
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	-	-

Порядок отражения операций по конвертации валюты.

Таблица 13. Суммы доходов и расходов по операциям купли-продажи иностранной валюты (тыс.руб.)

Доходы и расходы	За отчетный период	За предыдущий период
Сумма доходов	-	7 758
Сумма расходов	216	6 983

15. НАЛОГИ И СБОРЫ

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2025 году, составили:

- налог на прибыль – 25%,
- налог на добавленную стоимость – 20%

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами представлены в таблице.

Таблица 14. Расчеты с бюджетом (тыс. руб.)

Виды налогов и сборов	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Дебиторская задолженность по расчетам с бюджетом – всего	24 892	18 697	28 694
Налог на добавленную стоимость (НДС)	-	-	-
Акциз	-	-	-
Налог на прибыль	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность по налогам и сборам ЕНС	24 135	17 907	27 904
Задолженность по страховым взносам	757	790	790
Кредиторская задолженность по расчетам с бюджетом – всего	91 300	48 714	27 208
Налог на добавленную стоимость (НДС)	71 617	34 214	23 337
Акциз	-	220	-
Налог на прибыль	15 030	10 992	3 394
Налог на добычу полезных ископаемых	-	-	-
Налог на имущество	-	-	-
Прочая задолженность по налогам и сборам	609	723	438
Задолженность по страховым взносам	4 044	2 565	39

16. КАПИТАЛ

16.1. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества составляет 1 000 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 2024 г. и 2023 г. уставный капитал не изменялся.

16.2. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Чистые активы Общества составляют:

- на 31 декабря 2025 г. – 383 883 тыс.руб,
- на 31 декабря 2024 г. – 356 801 тыс.руб,
- на 31 декабря 2023 г. – 240 753 тыс.руб,

Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 27 082 тыс. руб. или 8 %.

Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 382 883 тыс. руб.

16.3. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением единственного учредителя Общества. При этом часть прибыли, которая по решению учредителя Общества не была выплачена в качестве дивидендов, показана в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Величина чистой прибыли отчетного года составила 157 082 тыс.руб.

17. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ, НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражалась в учете по мере отгрузки продукции и оказания услуг.

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

Порядок отражения коммерческих расходов и расходов на рекламу.

Таблица 15. Доходы и расходы Общества (тыс.руб.)

Показатели	за отчетный период	за предыдущий отчетный период
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей). В том числе:	11 137 870	10 170 678
... оптовая продажа автозапчастями	11 137 870	10 170 678
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	(10 140 771)	(9 403 374)
В том числе:		
... оптовая продажа автозапчастями	(10 140 771)	(9 403 374)
Валовая прибыль	997 099	767 304
Коммерческие расходы	(679 041)	(516 238)
Управленческие расходы	0	0
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	318 058	251 066
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам,		
<i>В том числе:</i>	3 564	6 502
<i>Проценты к получению</i>		
<i>Проценты к уплате</i>	(118 370)	(118 041)
<i>Доходы от участия в других организациях</i>	-	-
<i>Доходы от продажи и иного выбытия прочего имущества</i>	2 933	-
В том числе:	-	-
Доходы от продажи товарно-материальных ценностей		
Доходы от продажи основных средств	2 933	-
<i>Расходы от продажи и иного выбытия прочего имущества</i>	1 410	-
В том числе:	-	-
Стоимость выбывших товароматериальных ценностей		
Остаточная стоимость выбывших основных средств	1 410	-
Иные прочие доходы	152 628	127 770
В том числе:	10 075	5 405
Курсовые разницы		
Прибыль прошлых лет, выявленная в текущем году	-	4
Премии поставщиков	37 385	30 062
Возврат товаров, реализованных в предыдущем налоговом периоде	7 913	6 527
Резерв по сомнительным долгам	82 826	44 516
Продажа (покупка) валюты	-	13 501

Показатели	за отчетный период	за предыдущий отчетный период
Отклонение курса валюты от официального	-	7 758
Кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности	2 347	15 738
Доходы от восстановления резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.	-	-
- нематериальных активов	-	-
- материально-производственных запасов	-	-
- финансовых вложений	-	-
- дебиторской задолженности	-	-
Прочие доходы	12 082	4 259
Иные прочие расходы	(145 246)	(124 661)
В том числе:	(13 399)	(23 592)
Курсовые разницы		
Банковские услуги	(15 381)	(13 791)
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	(203)	(964)
Премии покупателей	(1 405)	(607)
Возврат товаров, реализованных в предыдущем налоговом периоде	(8 927)	(7 422)
Резерв по сомнительным долгам	(79 843)	(53 761)
Процентный расход по аренде	(15 325)	-
Продажа (покупка) валюты	-	(13 737)
Отклонение курса валюты от официального	(216)	(6 983)
Расходы на создание резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.	-	-
- нематериальных активов	-	-
- материально-производственных запасов	-	-
- финансовых вложений	-	-
- дебиторской задолженности	-	-
Прочие расходы	(10 547)	(3 804)

Таблица 16. Распределение расходов Общества по элементам затрат, признанных в Отчете о финансовых результатах (тыс.руб.)

Наименование показателя	за 2025г.	за 2024г.
Материальные затраты	89 542	67 532
Расходы на оплату труда	145 516	95 001
Отчисления на социальные нужды	44 045	28 799
Амортизация	108 009	100 523
Прочие затраты	291 929	224 383
Итого по элементам	679 041	516 238
Фактическая себестоимость проданных товаров	10 140 771	9 403 374
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	10 819 812	9 919 612

18. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Сумма текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете отражена на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. Временные разницы рассчитываются путем сопоставления данных в бухгалтерском и налоговом учете суммарной стоимости активов и обязательств на начало и конец периода. Отложенные налоговые активы и обязательства в бухгалтерском учете отражены в корреспонденции со счетом учета прибылей и убытков. При этом, постоянные налоговые доходы и расходы рассчитаны в специальных регистрах без отражения в бухгалтерском учете.

Общество формировало показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежеквартально.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражены развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Свернутая сумма постоянных налоговых активов (обязательств) приведена в Отчете о финансовых результатах справочно.

С 01.01.2025 Общество применяет ставку по налогу на прибыль организаций 25%. В связи с изменением ставки налога на прибыль Обществом были произведены корректировки отложенных налоговых активов и обязательств.

Таблица 17. Информация об отложенных налогах и о постоянных налоговых расходах и доходах (тыс.руб.)

Наименование	2025 г.		2024 г.	
	Возникло (начислено)	Погашено (списано)	Возникло (начислено)	Погашено (списано)
ОНА (Отложенный налоговый актив)	1	2	1	2
	21 581	(41 972)	22 556	(15 987)
<i>в т.ч.</i>				
<i>изменение применяемых налоговых ставок*</i>	-	-	12 192	-
ОНО (Отложенное налоговое обязательство),	4	3	4	3
	(22 036)	40 419	(17 966)	13 874
<i>в т.ч.</i>				
<i>изменение применяемых налоговых ставок*</i>	(-)	-	(9 847)	-
ПНР (Постоянные налоговые расходы)	-	x	-	x
ПНД (Постоянные налоговые доходы)**	-	x	-	x

Отложенный налог на прибыль составил

- за 2025 г. - (2 008) тыс. руб.,
- за 2024 г. – 2 477 тыс. руб.

Движение отложенных налогов за отчетный период, вызванное корректировочными операциями в корреспонденции со счетом 99 «Прибыли и убытки», отражено в составе показателя строки 2460 «Прочее»: суммы отложенных налогов, списанных и/или начисленных в связи с подачей уточненных налоговых деклараций, списанных отложенных налоговых обязательств и активов, которые никогда не будут реализованы, либо корректировки отложенных налоговых обязательств и активов при исправлении ошибок прошлых лет, а также корректировки вызванные пересчетом отложенных налогов в связи с изменением налоговых ставок.

19. ВЫПЛАТА ДИВИДЕНДОВ / ДОХОДОВ ОТ УЧАСТИЯ В ОБЩЕСТВЕ

Нераспределенная прибыль Общества на 31 декабря 2025 г., 2024 г., 2023 г. составляли соответственно 382 883 тыс. руб., 355 801 тыс. руб., 239 753 тыс. руб.

По итогам 2023, 2024 годов дивиденды не выплачивались.

В 2025 году были впервые выплачены дивиденды единственному участнику общества в размере 130 000 тыс. руб.

20. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

После отчетной даты в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

21. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.

В качестве оценочных обязательств Общество признавало обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать;
- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно (вероятность > 50%);
- величина обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочное обязательство признавалось в величине, отражающей наиболее достоверную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Под условными обязательствами и условными активами Общество понимало обязательства и активы, возникающие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, существование которых на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

К условным обязательствам относились также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий признания оценочного обязательства («вероятность уменьшения экономических выгод» и (или) «обоснование величины обязательства»).

Таблица 18. Информация об оценочных обязательствах (тыс. руб.)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	3 065	12 926	(10 891)	(256)	3 065
в том числе:					
по вознаграждениям сотрудникам	3 065	12 926	(10 891)	(256)	3 065

В графе «Признано (начислено) за отчетный период» в части оценочного обязательства по ликвидации основных средств учтено:

- начисление оценочного обязательства и
- расходы по амортизации дисконта (проценты), признаваемые в связи с приближением срока исполнения оценочного обязательства.

Сумма увеличения оценочного обязательства за отчетный период (проценты) в связи с приближением срока исполнения обязательства подлежит отражению в бухгалтерском учете и отчетности в качестве расходов отчетного периода.

Таблица 19. Информация о выданных и полученных обеспечениях (тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	677 126	772 462	677 126
в том числе: Залог за ООО "Авто-Спутник импорт"	77 126	22 462	77 126
Поручительство	600 000	750 000	600 000
Выданные - всего	203 296	203 296	203 296
в том числе: Стелажная система	3 296	3 296	3 296
Товары на складах	200 000	200 000	200 000

22. СОПУТСТВУЮЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

22.1. УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ

К числу основных финансовых рисков относятся кредитный, валютный, рыночный, а также риск ликвидности. Общество стремится минимизировать возможное отрицательное влияние существенных факторов риска на свое финансовое положение путем применения разумной стратегии управления финансовыми рисками.

На протяжении 2025г. показатель ключевой ставки ЦБ РФ имел неоднородную динамику. Ключевая ставка Банка России существенно выросла, но в настоящий момент отсутствуют предпосылки к существенному росту ключевой ставки Банка России.

Также фактором риска является повышения стоимости использования заемных средств, что может являться ухудшением кредитной истории Общества в части уплаты процентов и основного долга, однако Общество в безусловном порядке исполняет все свои обязательства перед кредиторами в срок и в полном объеме. При условии своевременного осуществления Обществом выплат по своим обязательствам, риск значительного повышения процентных ставок достаточно низок.

Общество постоянно поддерживает необходимый объем свободных кредитных лимитов с целью поддержания высокого уровня финансовой устойчивости.

В отношении дебиторской задолженности Общество управляет кредитным риском, в том числе разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация товаров и услуг производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей, авансы выдаются надежным поставщикам с обеспечением в виде банковских гарантий или денежных средств в размере предоплаты, усиливаются контрольные меры по управлению дебиторской задолженностью и уменьшению сроков ее оборачиваемости, просроченная и не обеспеченная гарантиями дебиторская задолженность регулярно анализируются на предмет вероятности погашения долга полностью или частично и необходимости создания резерва сомнительных долгов.

Руководство Общества считает, что существенный риск потерь сверх суммы созданного резерва под снижение стоимости дебиторской задолженности отсутствует.

В отношении денежных средств руководством Общества осуществляется мониторинг кредитных рейтингов и финансовой устойчивости банков, в которых размещаются денежные средства, денежные эквиваленты и депозиты.

Существенная часть операций Общества ведется в российских рублях. В связи с существующими санкциями, оплата иностранным поставщикам в иностранной валюте не осуществляется. Все платежи в основном идут в рублях через платежных агентов, у которых открыты счета в российских банках.

С целью минимизации валютного риска Общество реализует следующие мероприятия: не привлекает кредиты и займы в иностранной валюте, использует в заключаемых контрактах валютную оговорку, проводит политику импортозамещения.

Общество управляет ликвидностью за счет поддержания достаточного объема остатков Денежных средств, свободных кредитных, 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. На основании финансового плана ежемесячно корректируются лимиты кредитования.

Кроме того, Общество осуществляет постоянный комплекс процедур по анализу финансовых результатов своей деятельности, поддержанию нормативных значений финансовых коэффициентов, характеризующих платежеспособность и ликвидность предприятия, что дает возможность оперативно выявлять недостатки в работе предприятия и принимать меры для их ликвидации. Осуществляется постоянный контроль за соблюдением выполнения финансовых ковенант в рамках действующих кредитных соглашений с кредиторами предприятия.

23. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

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

Суммы операций по группам связанных сторон за 2025 и 2024 гг., указаны в таблице ниже.

Дочерних и зависимых обществ нет. Прочие связанные Общества отсутствуют.

ИНФОРМАЦИЯ О РАЗМЕРАХ ВОЗНАГРАЖДЕНИЙ, ВЫПЛАЧЕННЫХ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Генеральному директору ООО «Авто-Спутник импорт» - 2 034 971 руб.
- Главному бухгалтеру ООО «Авто-Спутник импорт» - 1 058 015 руб.
- Заместителю генерального директора ООО «Авто-Спутник импорт» - 927 955 руб.
- Финансовому директору ООО «Авто-Спутник импорт» - 1 086 867 руб.
- Исполнительному директору ООО «Авто-Спутник импорт» - 1 061 913 руб.
- Коммерческому директору ООО «Авто-Спутник импорт» - 1 085 299 руб.
- Директору по персоналу ООО «Авто-Спутник импорт» - 899 365 руб.

Таблица 20. Информация по выплатам основному управленческому персоналу (тыс.руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:		
Оплата труда за отчетный период (включая заработную плату, ежегодный оплачиваемый отпуск и премии с учетом налога на доходы физических лиц),* другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи)	8 154	7 420
Страховые взносы, не являющиеся доходами, и уплаченные во внебюджетные фонды РФ	2 449	2 249
Долгосрочные вознаграждения:		
Выходные пособия	0	0
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	0	0
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	0	0
Иные долгосрочные вознаграждения	0	0

ОСНОВНЫЕ ВЛАДЕЛЬЦЫ И КОМПАНИИ, КОНТРОЛИРУЕМЫЕ ОСНОВНЫМИ ВЛАДЕЛЬЦАМИ

Единственным учредителем за отчетный период является Спивак Олег Игоревич -100%.

Конечным бенефициаром является Спивак Олег Игоревич

ИНН 366100096600,

Паспорт: серия 2019 № 302891 выдан 12.04.2019 г. ГУ МВД России по Воронежской области.

УЧАСТНИКИ СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Операции с компаниями, являющимися участниками совместной деятельности с ООО «Авто-Спутник импорт» за период 2024-2025 годы отсутствуют.

Генеральный директор ООО «Авто-Спутник импорт»

Спивак О.И.

Дата 17.03.2026г.