

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год
Общества с ограниченной ответственностью «Автобан Чери Плюс»

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование предприятия: Общество с ограниченной ответственностью «Автобан Чери Плюс». Сокращенное наименование предприятия: ООО «Автобан Чери Плюс», далее – Общество.

Юридический адрес: 623700, Свердловская обл., г. Березовский, ул. Березовский тракт, стр. 11 А, оф. 25

Общество зарегистрировано ИФНС по Верх-Исетскому району г. Екатеринбурга., свидетельство серии 66 №007858057 ОГРН: №.1156658034048

Свидетельство о постановке на учет в РИ ФНС России №24 по Свердловской области, выдано 22.06.2015, ИНН/КПП 6678060826/ 667801001

Общество имеет обособленное подразделение по адресу: Свердловская обл. г. Березовский ул. Березовский тракт 11, зарегистрировано 22.11.2023 года МРИ ФНС №24 по Свердловской обл, присвоен КПП 667845001. Деятельность осуществляется в арендованных помещениях.

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.

Форма собственности: частная

Среднегодовая численность за 2025 г. составила 32чел.

Органами управления Обществом в 2025 году является учредитель и единоличный исполнительный орган – Генеральный директор. Оперативное руководство текущей производственно-хозяйственной деятельностью Общества в 2025 году осуществлял Генеральный директор Бартенев Сергей Анатольевич.

Бенефициар: Бартенев Сергей Анатольевич

Осуществляемые Обществом виды деятельности: розничная и оптовая торговля новыми и подержанными автомобилями, автомобильными запасными частями, аксессуарами и дополнительным оборудованием, текущий и гарантийный ремонт и сервисное обслуживание автомобилей - учитываются на общепринятой системе налогообложения. Основной вид деятельности: 45.11 «Торговля легковыми автомобилями и грузовыми автомобилями малой грузоподъемности».

В 2025 году Общество применяет основную систему налогообложения (ОСНО) по всем видам деятельности, с обложением налогом на добавленную стоимость по ставке 20% и налогом на прибыль.

Настоящая отчетность была подписана «02» февраля 2026 г.

Сведения об аудиторе Общества

Аудитором Общества является ООО «Аудиторская группа «Капитал», ИНН 6658149843/КПП 668501001, местонахождение: 620100, г. Екатеринбург, ул. Сибирский тракт, д.12, оф. 503

Является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), и включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов 9 декабря 2016 г. за основным регистрационным номером 11606070734.

1. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год сформирована в соответствии с правилами бухгалтерского учета и отчетности, установленными:

- Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»
- Федеральных стандартов по бухгалтерскому учету, а также стандартов МСФО.

Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

1. *Определение лимита стоимости ОС, учитываемых в составе запасов*

Активы стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе запасов, руководствуясь принципами существенности и рациональности. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Организации осуществляется надлежащий контроль за их движением.

2. *Определение инвентарного объекта*

Инвентарным объектом признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы. Комплекс конструктивно сочлененных предметов - это один или несколько предметов одного или разного назначения, имеющие общие приспособления и принадлежности, общее управление, смонтированные на одном фундаменте, в результате чего каждый входящий в комплекс предмет может выполнять свои функции только в составе комплекса, а не самостоятельно.

В случае наличия у одного объекта нескольких частей, имеющих разный срок полезного использования, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

Состав инвентарного объекта, то есть, учитывается ли инвентарный объект со всеми приспособлениями и принадлежностями, необходимыми для его функционирования, или без конструктивно обособленных предметов, предназначенных для выполнения самостоятельных функций, определяется в Акте о приеме-передаче объекта основных средств.

3. *Переоценка ОС*

Переоценка объектов ОС не осуществляется.

4. *Амортизация ОС*

В соответствии с ФСБУ 6/2020 начисление амортизации объекта основных средств:

начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

- прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

5. Существенные затраты на замену узлов/частей основных средств, проводимых с частотой более 12 месяцев, формируют стоимость основных средств. Иные затраты на ремонт и содержание основных средств относятся на себестоимость продукции в том месяце, в котором они были фактически произведены.

6. Признание объекта основных средств и любого первоначально признанного значительного компонента объекта основных средств прекращается после их выбытия либо если от их использования или выбытия не ожидается будущих экономических выгод. Прибыль или убыток, возникающие при прекращении признания актива (рассчитываются как разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива), включаются в отчет о финансовых результатах при прекращении признания актива.

Аренда

В момент заключения договора Общество оценивает, является ли договор арендой либо содержит ли он условия аренды, перечисленные в п. 5 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Арендатор на дату предоставления предмета аренды одновременно признает в бухучете два объекта: обязательство и актив.

Общество в качестве арендатора

Общество применяет единый подход к признанию и оценке всех договоров аренды, за исключением краткосрочной аренды и аренды активов с низкой стоимостью. Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Права пользования активом

Общество признает права пользования активом на дату предоставления предмета аренды. Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

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

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин.

Ставка дисконтирования определяется по средней ставке привлечения заемных средств.

Общество по договору арендует оборудование – эта аренда не попадает под ФСБУ 25/2018 согласно п.11б и является арендой малоценного имущества.

Запасы

Учет запасов ведется Обществом с применением ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Способ признания запасов.

К запасам относятся активы, перечисленные в пунктах 3,5 ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

За единицу учета запасов в Общества принимается номенклатурный номер, который присваивается каждому виду запасов в зависимости от их характеристик и предназначения.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Способ учета транспортно-заготовительных расходов (ТЗР): путем непосредственного (прямого) включения ТЗР в фактическую себестоимость запасов, в торговле путем учета в составе издержек обращения. В соответствии с п. 36 ФСБУ 5/2019 «Запасы», при отпуске в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости единицы.

Транспортные расходы, связанные с доставкой товара, учитываются в составе коммерческих расходов и распределяются между остатком товара и реализованным товаром.

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида: равномерно в течение срока действия договора.

Расходы будущих периодов, имеющие сроки списания более одного года с отчетной даты, признаются в качестве долгосрочных активов и отражаются по строке 1190 в первом разделе бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы». Однако в этом случае такие расходы будущих

периодов не признаются капитализируемыми в связи с тем, что формирующие их затраты не приводят к образованию объекта имущества.

Расходы будущих периодов, имеющие сроки списания менее одного года с отчетной даты, признаются в качестве краткосрочных активов и отражаются в составе запасов.

Нематериальные активы (НМА).

В соответствии с пунктами 13, 15 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» при признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

После признания объекты нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования (СПИ) для НМА устанавливается на основании правоустанавливающих и иных документов, в т.ч. первичных документов, договоров, бизнес-планов, инвестиционных проектов, расчетов, выполняемых специалистами, осуществляющими правовую охрану и контроль над активами. Если невозможно надежно определить срок полезного использования, он считается неопределенным.

По НМА с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

В соответствии с п. 40 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам начинаются с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого актива к бухгалтерскому учету, прекращаются – с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Ликвидационная стоимость, сроки полезного использования и способы амортизации нематериальных активов (элементы амортизации) проверяются в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации, и при необходимости корректируются на перспективной основе.

Общество оценивает ликвидационную стоимость объектов нематериальных активов равной нулю.

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения элементов амортизации.

Затраты на приобретение активов, отвечающих критериям признания в составе НМА, за исключением того, что предполагаемый срок их использования не превышает 12 месяцев (в частности права пользования программным обеспечением и др.), признаются в качестве активов и представляются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов. Стоимость указанных активов подлежит отнесению на затраты равными долями в течение срока, определенного в соответствии с документами.

Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.10.2010 г. № 167н.

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату).

Исходя из используемых оценочных суждений и допущений в отношении будущих событий, Общество формирует и отражает в отчетности следующие резервы и прочие оценки:

а) оценочные резервы:

- резерв по сомнительным долгам.

б) резервы в связи с возникновением оценочных обязательств:

- резерв на оплату отпусков и компенсации за неиспользованные отпуска при увольнении.

Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. № 32н.

Для целей налогообложения выручка по основным видам деятельности признается в момент перехода права собственности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими доходами. Доходы в виде процентов по ценным бумагам начисляются равномерно на финансовые результаты в соответствии с условиями договоров и условиями выпуска ценных бумаг.

Расходы

Затраты на производство каждого вида продукции собираются по дебету счета 20 «Основное производство» в разрезе номенклатурных групп. Статьи затрат объединены в группы в соответствии с системой налогообложения, применяемой к каждому виду продукции.

Управленческие расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Статьи затрат объединены в группы в соответствии с системой налогообложения. После управленческие расходы списываются в полной сумме в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08.1.

Коммерческие расходы учитываются на счете 44 «Расходы на продажу», и списываются в полной сумме в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.07.1, транспортные расходы, связанные с доставкой товара до склада распределяются между остатком товара и реализованным товаром.

Следующие виды прочих доходов и расходов показаны в отчете о финансовых результатах свернуто:

- результат по операциям реализации и прочего выбытия основных средств, нематериальных активов, капитальных вложений, финансовых вложений;
- результат по операциям реализации и прочего выбытия запасов.

Учет дебиторской задолженности

Для целей бухгалтерского учета в соответствии с п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина от 29 июля 1998 г. №34н, Обществом создается резерв по сомнительным долгам в соответствии с методическими рекомендациями, утвержденными в Обществе.

Сомнительной признается задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

На конец отчетного периода дебиторская задолженность покупателей и заказчиков отражается в бухгалтерском балансе за минусом величины резерва по сомнительным долгам.

Учет затрат по кредитам и займам

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются:

- проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате займодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов), включаются в состав прочих расходов одновременно.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков.

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные (срок

погашения до трех месяцев с даты их приобретения) высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (п. 5 ПБУ 23/2011, МСФО(IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств»).

В частности, Общество к денежным эквивалентам относит:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;
- финансовые вложения, приобретаемые с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (например, привилегированные акции, приобретенные незадолго до срока их погашения и имеющие установленную дату погашения; высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до 3-х месяцев).

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- по валютно-обменным операциям;
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Расчеты по налогу на прибыль

Обществом применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете. Общество признает возникновение постоянных разниц и соответствующих им постоянных налоговых активов (обязательств) в следующих ситуациях, когда возникающие разницы являются временными по своей экономической сути:

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль равна сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

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

Существенность показателей отчетности и ошибок

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%.

2.ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Изменения в учетной политике Общества на 2025 год

Начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, Общество применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»,

Начиная с 1 апреля 2025 года организация применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Первичные учетные документы и регистры бухгалтерского учета, связанные с инвентаризацией, с 1 апреля 2025 года формируются в соответствии с требованиями ФСБУ 28/2023.

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и изменением форм Пояснений внесены уточнения в таблицу 8.1 Наличие и движения обязательств по состоянию на 31.12.2024г. В Краткосрочные обязательства включены обязательства по аренде в сумме 19 332 тыс. руб.

Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам

Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам, Обществом не проводились.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

3.1. Аренда

У Общества имеются договоры аренды торговых площадей, площадки для хранения автомобилей, оборудования, которые оно использует в своей деятельности. Срок аренды составляет:

- торговых площадей – 18 месяцев.

Остаточная стоимость ППА (аренда нежилых помещений и земельных участков) у ООО «Автобан Березовский» составляет на 31.12.2025 года- 11 704 тыс. руб. и учтена по строке 1150 «Основные средства».

Отложенный налоговый актив (ОНА) или отложенное налоговое обязательство (ОНО) по арендным обязательствам в бухгалтерском балансе отражены развернуто.

Общество арендует также оборудование у ООО «Автобан-Березовский» это аренда малоценного имущества согласно п.11 б ФСБУ 25/2022.

Информация о расходах для договоров длительностью менее 12 месяцев и стоимостью актива менее 300 тыс. руб. представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Расходы по аренде, относящиеся к договорам длительностью менее 12 месяцев и низкой стоимостью	7 594	7 594

Будущие платежи по аренде малоценного имущества составят 7 469 тыс. руб., будущие платежи по договору аренды недвижимого имущества за 2026 год в адрес ООО «Автобан-Березовский» составят 19 652 тыс. руб. без НДС.

3.2. Финансовые вложения

«Предоставленные займы»: выдано за отчетный период 162 800 тыс. руб., возвращено 254 200 тыс. руб., остаток на конец периода – 28 100 тыс. руб., сумма процентов, начисленная в 2025 году по договорам займа выданным – 33 986 тыс. руб., ставка 16 – 28,00% годовых.

Общество размещает денежные средства на счетах в депозит банков («овернайт»), сумма начисленных процентов по договорам размещения вкладов в 2025 году – 20 914 тыс. руб., средняя депозитная ставка составляет-15%.

3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках. Денежные средства и их эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря:

Наименование показателя	2025 год	2024 год	2023 год
Денежные средства в рублях в кассе и переводы в пути (инкассация)	998	5 503	3 016
Денежные средства в рублях на счетах в банках	157 566	16 553	6 583
Расчеты платежными картами	63	255	601
Итого денежные средства и их эквиваленты	158 627	22 311	10 200

Строка 4119 «Прочие поступления» отчета о движении денежных средств представлена следующим образом:

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Бонусы	94 403	242 253
Результирующее значение по НДС	-	22 612
Прочие операционные поступления	457	700
Итого	94 860	265 565

3.4. Уставный капитал

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Уставный капитал	10	10	10

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 гг. составил 100%. Процент долей, не оплаченных по состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 гг. составил 0%.

Все доли участия предоставляют их владельцу равные права, предусмотренные Уставом Общества и законодательством РФ, в том числе:

- право на участие в управлении делами Общества;
- право на получение части прибыли Общества (дивидендов);
- право на получение части имущества Общества после его ликвидации;
- право на выход из Общества и получение действительной стоимости доли в порядке, установленном законом и Уставом.

Информация о долях, принадлежащих связанным сторонам, представлена в таблице ниже.

Связанная сторона	Номинальная доля		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Бенефициар: Бартенев Сергей Анатольевич	100	100	100

3.5. Займы, кредиты

Показатель	Ед. изм.	2025 г	2024 г	2023 г
1. Займы полученные долгосрочные	тыс. руб.	281 783	283 076	232 765
2. Займы полученные (проценты)	тыс. руб.	20 578	2 133	36 103
3. Кредиты краткосрочные	тыс. руб.	-	72 855	-
4. Займы краткосрочные	тыс. руб.	-	-	13 700
5. Кредиты долгосрочные	тыс. руб.	-	-	147 400
6. Проценты по кредитам	тыс. руб.	-	4 705	2 247
Итого	тыс. руб.	302 361	362 769	432 215

Сроки погашения основных видов займов, кредитов, других заемных обязательств: займы полученные – долгосрочные, сроком на 3 года.

3.6. Прочие обязательства

Информация о прочих долгосрочных обязательствах представлена в таблице ниже.

Виды активов	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Обязательства по аренде	2 421	-	-
Итого	2 421	-	-

Информация о прочих краткосрочных обязательствах представлена в таблице ниже.

Виды активов	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Обязательства по аренде	9 285	19 332	-
Итого	9 285	19 332	-

3.7. Выручка по видам деятельности

	2025 г.		2024 г.	
	в тыс. руб.	в %	в тыс. руб.	в %
Выручка				
Автомобили	1 144 107	72,66	1 373 479	70,30
Автомобили подержанные	346 338	21,99	525 780	26,90
Гарантийный ремонт	11 358	0,72	8 844	0,50
Услуга автосервиса	41 549	2,64	24 554	1,30
Запчасти, доп. оборудование, аксессуары (розница)	27 377	1,74	19 082	0,96
Услуги прочие	3 900	0,25	852	0,04
Всего выручка	1 574 629	100	1 952 591	100

*в том числе выручка, полученная не денежными средствами (выручка, покрытая взаимозачетом) составила 256 529 тыс. руб.

3.8. Расходы по видам деятельности

Вид деятельности	Показатель			
	2025 г.		2024 г.	
	в тыс. руб.	в %	в тыс. руб.	в %
Себестоимость				
Автомобили	1 202 413	76,43	1 526 998	75,06
Автомобили подержанные	291 023	18,50	448 322	22,03
Гарантийный ремонт	9 836	0,63	8 104	0,39
Услуга автосервиса	23 391	1,49	18 450	1,00
Запчасти, доп. оборудование, аксессуары (розница)	26 355	1,68	18 394	0,90
Услуги прочие зарплата	20 523	1,27	13 913	0,62
Расходы всего	1 573 541	100	2 034 181	100

3.9. Прочие доходы и расходы

В течение года были получены следующие доходы и произведены следующие расходы:

Прочие доходы	Доходы за 2025 г.	Доходы за 2024 г.
Доход от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции (прибыль)	3034	2 499
Бонус, премия	153773	267381
Доходы (расходы), прошлых лет, принимаемые к налогообложению	12	36
Прочие	98	87
Итого прочие доходы	156917	270003

Прочие расходы	Расходы за 2025 г.	Расходы за 2024 г.
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	(768)	(189)
Услуги банка	(2 589)	(1929)
Прочие	(182)	(135)
Итого прочие расходы	(3 539)	(2 253)

Информация о процентах к получению предоставлена в таблице ниже.

Проценты к получению	2025 г.	2024 г.
Проценты к получению по выданным займам	11 919	33 737
Проценты по банковским депозитам	20 914	2 028
Итого проценты к получению	32 833	35 765

Информация о процентах к уплате предоставлена в таблице ниже.

Проценты к уплате	2025 г.	2024 г.
Проценты к уплате по займам	(33 987)	(54 710)
Проценты по кредитам	(690)	(18 252)
Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	(650)	(376)
Итого проценты к уплате	(35 327)	(73 338)

3.10. Учет налога на прибыль

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода по налогу на прибыль, скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

В 2025 году по данным налогового учета получена прибыль в сумме 5709 тыс. руб. Сумма налога на прибыль, определенная исходя из налоговой прибыли за отчетный год, составила -1427 тыс. руб.

Информация об отложенном налоге:

Временные разницы	Остаток на начало	Изменение за период	Остаток на конец
Арендные обязательства	4 995	(1 926)	3 069
Основные средства	(5 132)	2 207	(2 925)
Проценты по обязательствам	(162)	19	(143)
Итого отложенный налог	(299)	300	1

Отложенный налоговый актив (ОНА) или отложенное налоговое обязательство (ОНО) по арендным обязательствам в бухгалтерском балансе отражены развернуто.

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения приведена в таблице ниже.

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	3 559	3 323
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	890	665
Постоянный налоговый расход (доход):	237	59
Пересчет отложенных налогов за счет изменения ставки налога на прибыль (до 25%)	-	60
Налог на прибыль	1 127	784

3.11. Прочая информация

Строка 1230 «Дебиторская задолженность» содержит авансы поставщикам под поставки ТМЦ – 2 139 тыс. руб.

Строка 1520 «Кредиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2025 скорректирована на остаток по счету 76.АВ «НДС с авансов полученных», в сумме 16 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024г. на 15 тыс. руб.

У Общества отсутствуют условные активы и обязательства.

У Общества на момент составления отчетности отсутствуют незакрытые судебные дела, в

которых Общество выступает в качестве истца либо в качестве ответчика.

В течение отчетного года Общество не осуществляло расходы на содержание объектов, связанных с экологической деятельностью, по обычным видам деятельности.

Государственная помощь не оказывалась.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, в связи с чем не раскрывает в пояснениях к бухгалтерской отчетности информацию по сегментам в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г. не произошло событий, которые оказали или могли оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества за отчетный период.

По финансовым результатам 2024 года решением единственного участника прибыль не распределялась, дивиденды не выплачивались.

Общество не осуществляло совместную деятельность.

В 2025 году Обществом не принималось решений о прекращении деятельности (части деятельности), соответствующих нормам ПБУ 16/02.

3.12. Информация о связанных сторонах

Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом:

- ООО «Автобан» ОГРН 1026605770652;
- ООО «Автобан-Березовский» ОГРН 1076604002430;
- ООО «Автобан-Вест» ОГРН 1169658033060;
- ООО «Автобан-Восток» ОГРН 1236600013484;
- ООО «Автобан-Запад» ОГРН 1086658014541;
- ООО «Автобан-Север» ОГРН 1086673006166;
- ООО «Автобан-Север-Плюс» ОГРН 1126686009614;
- ООО «Автобан-Север-МБ» ОГРН 1146686017983;
- ООО «Автобан-Урал» ОГРН 1186658068519;
- ООО «Автобан-Центр» ОГРН 1169658036085;
- ООО «Автобан-Чери-Плюс» ОГРН 1156658034048;
- ООО «Автобан-Юг» ОГРН 1146679022225;
- ООО «Восток-Лада» ОГРН 1027403857634;
- ООО «Стайлинг» ОГРН 1046600163390;
- ООО Авто Центр Плюс 1169658051133
- ООО Автобан Чери 1226600044912
- ЗАО Каменск Лада 1026600936911

Бартенев.А.В. (согласие физического лица на указание ИНН не получено);

Бартенев.И.А.. (согласие физического лица на указание ИНН не получено);

Бартенев.С.А. (согласие физического лица на указание ИНН не получено).

Бартенева О.П. (согласие физического лица на указание ИНН не получено)

(более подробно информация отражена на сайте vw-avtoban.pf).

Учредители: Бартенев.С.А. (согласие физического лица на указание ИНН не получено).

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря 2025 года операциям, в разрезе взаимозависимых лиц за 2 года, включая денежные потоки:

Продажи связанным сторонам	2025	2024
Выручка Общества от продаж готовой продукции и оказания услуг связанным сторонам (с НДС)	52 051	60 166

Продажа товаров и оказание услуг связанным сторонам осуществлялись Обществом по рыночным ценам в 2025г.

Закупки у связанных сторон	2025	2024
Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами (с НДС)	52 893	64 475

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Займы, выданные связанным сторонам	2025	2024
Задолженность на начало отчетного периода	119 500	64 500
Задолженность по процентам на начало	3 771	1 320
Выдано	162 800	889 900
Начислено процентов	11 919	33 738
Выплачено процентов	(8 666)	31 287
Возвращено	254 200	834 900
Задолженность на конец отчетного периода	28 100	119 500
Задолженность по процентам	7 024	3 771

Займы, полученные от связанных сторон	2025	2024
Связанные стороны – ЮЛ		
Задолженность на начало отчетного периода	9 700	13 700
Задолженность по процентам	138	123
Получено	84 150	104 350
Начислено процентов	6 254	1 867
Выплачено процентов	(5 782)	(1 852)
Возвращено	50 065	108 350
Задолженность на конец отчетного периода	43 785	9 700
Задолженность по процентам	610	138
Физические лица		
Задолженность на начало отчетного периода	233 963	232 765
Задолженность по процентам на начало	3 337	35 980
Получено	135 072	1 198
Начислено процентов	22 675	50 707
Выплачено процентов	(6 148)	(83 350)
Возвращено	132 000	-
Задолженность на конец отчетного периода	237 035	233 963
Задолженность по процентам	19 864	3 337
Бенефициар		
Задолженность на начало отчетного периода	1 113	-
Задолженность по процентам на начало периода	11	
Получено	-	1 113
Начислено процентов	83	12
Выплачено процентов	(11)	(1)
Возвращено	150	-
Задолженность на конец отчетного периода	963	1 113
Задолженность по процентам	83	11

Состояние расчетов со связанными сторонами	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
Остатки дебиторской и кредиторской задолженностей по расчетам со связанными сторонами	385	1 167	699	4 480	8 713	1 610

Поступление и платежи связанным сторонам представлены в таблице:

Наименование операций со связанными лицами	№ Строки ОДДС	2025	2024
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	52 516	59 385
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(59 996)	(60 436)
Платежи процентов по долговым обязательствам	4123	(11 930)	(77 548)
Поступления от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
Поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг	4213	254 200	834 900
Поступления дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	8 975	40 221
Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(162 800)	(889 900)
Прочие платежи от инвестиционной деятельности (аренда)	4229	(22 278)	-
Получение кредитов и займов	4311	219 222	105 548
Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	182 215	108 350

Наименование операций со связанными лицами Бартев С.А.	№ Строки ОДДС	2025	2024
Получено займов	4311	-	1 113
Денежные потоки от текущих операций			
Платежи процентов по долговым обязательствам	(4123)	-	1

Вознаграждения

Вознаграждение основному управленческому персоналу:

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи); в том числе:	2 416	16 237
<i>НДФЛ</i>	241	2 009
<i>страховые взносы от ФОТ</i>	563	2 176

4. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий).

В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Описание рисков и соответствующих принципов управления рисками приведены ниже.

Кредитный риск.

Кредитный риск – риск того, что Общество понесет убытки вследствие того, что контрагенты не выполняют свои договорные обязательства или не смогут погасить задолженность в срок. Основным источником концентрации кредитного риска Общества является дебиторская задолженность.

Кредитный риск, возникающий в ходе обычной коммерческой деятельности, Общество контролирует в рамках процедур, позволяющих производить оценку надежности и кредитоспособности каждого контрагента, включая порядок оплаты контрагентом задолженности.

Общество осуществляет продажу товаров и на условиях предварительной оплаты и на условиях отсрочки платежа. Политика Общества заключается в том, что все заказчики, желающие осуществлять торговлю на условиях отсрочки платежа, должны пройти процедуру проверки кредитоспособности.

Задолженность покупателей в основном состоит из задолженности Дистрибьютора по гарантийным обязательствам.

Общество предоставляет займы связанным сторонам и осуществляет контроль за своевременностью возврата заемных средств.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – риск того, что у Общества возникнут сложности со своевременным исполнением обязательств при наступлении срока их погашения.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством поддержания оптимальной структуры заемного капитала и денежных средств, а также посредством приведения в соответствие сроков погашения обязательств и поступлений от финансовых активов. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Задачей эффективного управления риском ликвидности является как обеспечение уровня финансирования, достаточного для удовлетворения краткосрочных потребностей и обязательств с наступающими сроками погашений, так и обеспечение достаточного уровня гибкости для финансирования планов развития Общества и сохранения адекватной структуры финансирования в отношении структуры задолженности и сроков ее погашения. Вышеуказанные задачи подразумевают принятие стратегии, которая позволила бы сформировать и поддерживать адекватный кредитный портфель (который, в частности, предусматривает наличие обеспеченных кредитных инструментов) и поддержание достаточного уровня денежных средств.

Правовые риски

Данный тип рисков связан с возможным изменением законодательства. Общество осуществляет контроль за соблюдением Закона о защите прав потребителей. Общество ежегодно проводит обязательный аудит. За работой общества осуществляется контроль со стороны Дистрибьютора.

По мнению Руководства Общества, основные Положения Законодательства по состоянию на 31.12.2025г. интерпретированы корректно.

Репутационные риски

Для поддержания конкурентного преимущества Общество постоянно осуществляет мониторинг и пытается прогнозировать рынок сбыта товара, а также постоянно ищет новые рынки сбыта товара и услуг. В 2026 году планируется увеличение объема продаж автомобилей по системе Трейд-Ин, продажи автомобилей, поступающих от Дистрибьютора. Риски в отношении снижения репутации (претензии и пр.) отсутствуют.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Свердловской области. Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Общество приобретает автомобили у Дистрибьютора, поэтому риски ведения деятельности за рубежом несущественные.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В 2025 году негативное влияние на российскую экономику продолжают оказывать низкие цены на сырую нефть и значительная девальвация российского рубля, а также санкции, введенные против России некоторыми странами. Совокупность указанных факторов привела к повышению инфляции и неопределенности относительно экономического роста, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В 2025 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера.

Среди них, в частности, – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Эти меры, в частности, значительно ограничили экономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на бизнес, участников рынка, клиентов Общества, а также на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный и денежный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью достоверности. В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам.

Общество увеличивает продажи товара по системе Трейд-ин, продажи автомобилей в сегменте премиум.

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики с учетом обострения геополитической ситуации.

В ответ на усиление волатильности на финансовых рынках и роста инфляционных рисков Банк России в конце 2024 г. повысил ключевую ставку до 21%; в течение 2025 г. ставка была снижена – в июне до 20%, в июле до 18%, в сентябре до 17%, в октябре до 16,5%, с 22 декабря – 16%.

В 2025 году основные изменения в сфере налогового, таможенного и других видов законодательства связаны со сложившейся геополитической ситуацией, продиктованной в первую очередь экономическими санкциями против России рядом зарубежных стран.

В частности, основные изменения в налоговом законодательстве были обусловлены мерами по снижению негативных последствий приостановления положений международных договоров об избежании двойного налогообложения с «недружественными» государствами и включения этих государств в перечень офшорных юрисдикций Министерства финансов России, и касались применения правил трансфертного ценообразования, определения порядка налогообложения международных внутригрупповых услуг, инвестирования и других аспектов налогообложения.

С 1 января 2025 г. в России была увеличена базовая ставка налога на прибыль организаций – с 20% до 25%. При этом продолжает действовать ограничение на учет убытков прошлых лет для целей налога на прибыль в размере не более 50%. Действие данного ограничения было продлено до конца

2030 года.

Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики с целью нивелирования последствий вышеуказанных факторов.

Непрерывность деятельности

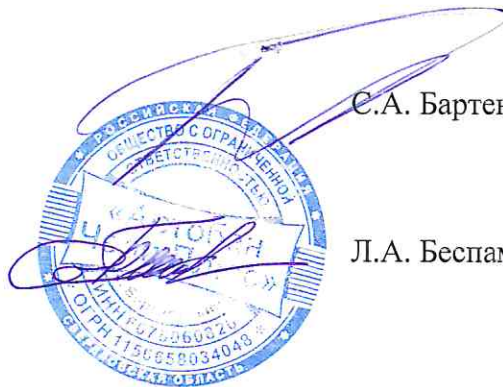
Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывной деятельности в обозримом будущем. Этот принцип предполагает, что Организация будет продолжать деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Генеральный директор:

С.А. Бартнев

Главный бухгалтер:

Л.А. Беспмятных



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 (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего в том числе:	за 2025 г.	55 317	(10 831)	11 359	(13 434)	5 019	(11 321)	-	-	53 242	(17 193)
	за 2024 г.	35 843	(3 853)	29 456	(10 023)	2 502	(9 540)	-	-	55 317	(10 831)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2025 г.	6 335	(890)	-	-	-	(820)	-	-	6 335	(1 710)
	за 2024 г.	4 328	(136)	2 008	-	-	(753)	-	-	6 335	(890)
Офисное оборудование	за 2025 г.	4 597	(672)	-	-	-	(653)	-	-	4 597	(1 224)
	за 2024 г.	2 860	(672)	1 637	-	-	(672)	-	-	4 597	(672)
Транспортные средства	за 2025 г.	41 384	(9 428)	11 569	(13 434)	5 019	(9 343)	-	-	42 310	(14 453)
	за 2024 г.	28 956	(3 717)	25 652	(10 023)	2 502	(8 214)	-	-	44 384	(9 423)

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)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего в том числе:	за 2025 г.	23 951	(3 422)	11 704	-	-	(20 530)	-	-	35 655	(23 951)
	за 2024 г.	-	-	23 951	-	-	(3 422)	-	-	23 951	(3 422)
Здания	за 2025 г.	23 951	(3 422)	11 704	-	-	(20 530)	-	-	35 655	(23 951)
	за 2024 г.	-	-	23 951	-	-	(3 422)	-	-	23 951	(3 422)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые основные средства - всего в том числе:	47 753	31 990	64 956	31 990
Здания	11 704	4 191	20 530	4 191
Машины и оборудование (кроме офисного)	4 626	2 950	5 446	2 950
Офисное оборудование	3 372	2 838	4 024	2 838
Транспортные средства (всего, объем)	28 052	24 838	34 956	24 838
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего в том числе:	за 2025 г.	11 076	-	-	(11 359)	3 101	-
	за 2024 г.	64 784	-	(8 433)	(33 446)	3 384	-
Здания	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	23 951	-	-	(23 951)	-	-
Транспортные средства	за 2025 г.	11 076	-	-	(11 359)	3 101	-
	за 2024 г.	38 911	-	(8 433)	(27 353)	3 384	-
Прочие	за 2025 г.	1 922	-	-	(2 163)	-	-
	за 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	Текущей рыночной стоимости/ резерва под	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 2025 г. за 2024 г.	119 500 64 500	- -	162 800 889 900	(254 200) (834 900)	- -	- -	- -	- -	28 100 119 500	- -
в том числе:											
займы	за 2025 г. за 2024 г.	119 500 64 500	- -	162 800 889 900	(254 200) (834 900)	- -	- -	- -	- -	28 100 119 500	- -
Итого	за 2025 г. за 2024 г.	119 500 64 500	- -	162 800 889 900	(254 200) (834 900)	- -	- -	- -	- -	28 100 119 500	- -

6. Запасы
6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		резерв под обесценение	затраты	Измения за период		резерв под обесценение	изменения видов запасов резерв под обесценение	резерв под обесценение	На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение				фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	за 2025 г.	174 906	-	-	1 747 218	(1 780 866)	X	-	X	-	141 258	-
	за 2024 г.	290 786	-	-	2 081 613	(2 197 493)	X	-	X	-	174 906	-
в том числе:												
Сырье и материалы	за 2025 г.	29	-	-	2 505	(2 420)	-	-	-	-	114	-
	за 2024 г.	75	-	-	3 042	(3 068)	-	-	-	-	29	-
Товары	за 2025 г.	174 772	-	-	1 744 640	(1 778 316)	-	-	-	-	141 096	-
	за 2024 г.	290 530	-	-	1 925 111	(2 041 469)	-	-	-	-	174 772	-
Расходы будущих периодов	за 2025 г.	105	-	-	73	(130)	-	-	-	-	48	-
	за 2024 г.	182	-	-	152 860	(152 936)	-	-	-	-	105	-

7. Дебиторская задолженность
7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило	начисление резерва	погашено	на расходы	восстановление/использование резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе:	за 2025 г.	46 795	-	16 353	-	(40 479)	(0)	-	-	-	22 669	-
	за 2024 г.	83 125	-	12 262	-	(48 585)	(7)	-	-	-	46 795	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	12 367	-	2 033	-	(12 261)	-	-	-	-	2 139	-
	за 2024 г.	19 500	-	1 133	-	(5 356)	-	-	-	-	12 367	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	3 537	-	3 161	-	(3 279)	(0)	-	-	-	3 240	-
	за 2024 г.	6 881	-	2 993	-	(6 530)	(7)	-	-	-	3 337	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	11 705	-	10 764	-	(6 063)	-	-	-	-	16 425	-
	за 2024 г.	14 161	-	3 778	-	(6 235)	-	-	-	-	11 705	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2025 г.	41	-	98	-	(4)	-	-	-	-	135	-
	за 2024 г.	16	-	66	-	(41)	-	-	-	-	41	-
Расчеты по налогам и сборам	за 2025 г.	823	-	-	-	(623)	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	304	-	345	-	174	-	-	-	-	823	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	за 2025 г.	14 574	-	-	-	(14 574)	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	40 523	-	-	-	(25 746)	-	-	-	-	14 574	-
Расчеты по ЕНС	за 2025 г.	3 536	-	3 536	-	(3 064)	-	-	-	-	472	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 536	-
Расчеты с лобочетными лицами	за 2025 г.	1 700	-	-	-	(1 700)	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	411	-	257	-	(411)	-	-	-	-	257	-
Расходы будущих периодов	за 2025 г.	150	-	411	-	(150)	-	-	-	-	411	-
	за 2024 г.	46 795	-	16 353	-	(40 479)	-	-	-	-	22 669	-
Итого	за 2024 г.	83 125	-	12 262	-	(48 585)	(7)	-	-	-	46 795	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			поступило		погашено	на доходы	переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочные обязательства - всего	за 2025 г. за 2024 г.	283 076 380 165	2 421 50 311	(1 293) (147 400)	-	-	284 204 283 076	
в том числе:								
Расчеты по аренде	за 2025 г. за 2024 г.	- -	2 421 -	- -	-	-	2 421 -	
Долгосрочные кредиты	за 2025 г. за 2024 г.	- 147 400	- -	- (147 400)	-	-	- -	
Долгосрочные займы	за 2025 г. за 2024 г.	283 076 283 076	50 311 102 222	(1 293) (138 134)	-	-	281 783 283 076	
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025 г. за 2024 г.	133 141 95 755	121 566 121 566	5 (83 600)	-	-	97 834 133 741	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г. за 2024 г.	25 025 36 134	6 158 24 978	(24 882) (36 087)	-	-	6 301 25 025	
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г. за 2024 г.	73 35	65 60	(58) (22)	-	-	80 73	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	за 2025 г. за 2024 г.	15 128	44 509 9	(22) (78)	-	-	44 523 15	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2025 г. за 2024 г.	37 19 332	91 760	(10 807) (19 332)	5	-	760 9 285	
Арендные обязательства	за 2025 г. за 2024 г.	72 855 72 855	19 332 72 855	(10 807) (72 855)	-	-	19 332 72 855	
Краткосрочные кредиты	за 2025 г. за 2024 г.	- -	72 855 -	(72 855) -	-	-	72 855 -	
Краткосрочные займы	за 2025 г. за 2024 г.	13 700 6 838	- 15 873	(13 700) (2 133)	-	-	- 20 578	
Проценты по займам и кредитам	за 2025 г. за 2024 г.	38 350 4 511	637 431	(32 149) (465)	-	-	6 838 4 477	
Расчеты по налогам и сборам	за 2025 г. за 2024 г.	6 126 -	28 5 825	(1 643) -	-	-	4 511 5 825	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	за 2025 г. за 2024 г.	2 748 293	- 2 454	(1 330) -	-	-	1 417 2 743	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2025 г. за 2024 г.	2 215 1 074	675 1 141	- -	-	-	2 889 2 215	
Расчеты с персоналом по оплате труда	за 2025 г. за 2024 г.	2 -	2 27 222	(2) -	-	-	2 -	
Расчеты с подотчетными лицами	за 2025 г. за 2024 г.	- -	- 104 643	(25 924) (139 427)	-	-	1 698 382 038	
Расчеты по аренде	за 2025 г. за 2024 г.	416 817 475 920	171 897 -	(231 000) -	5	X	1 698 416 817	
Итого						X		

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.	3 302	3 771	(3 302)	-	3 771
	за 2024 г.	517	3 302	(517)	-	3 302
в том числе:						
<i>резерв на оплату отпусков</i>	за 2025 г.	3 302	3 771	(3 302)	-	3 771
	за 2024 г.	517	3 302	(517)	-	3 302

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 546 866	2 015 169
Затраты на оплату труда	50 431	50 928
Отчисления на социальные нужды	13 334	9 027
Амортизация	31 851	12 961
Прочие затраты	79 418	91 406
Итого по элементам	1 721 900	2 179 491
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	54	(46)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 721 954	2 179 446

Генеральный директор  Бартенов С.А.

Главный бухгалтер  Беспамятных Л.А.

"02" февраля 2026 г.

