

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

1. Общие сведения.

Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «ОДАС».

Сокращенное наименование: ООО «Одас»

Организационно правовая форма: общество с ограниченной ответственностью.

Юридический адрес ООО «ОДАС»: 614051, Пермский край, Пермь г, Пушкинская ул., здание № 138.

ООО «ОДАС» зарегистрировано в качестве юридического лица 18.05.2010 года.

На основании свидетельства о государственной регистрации Межрайонной инспекций Федеральной налоговой службы № 17 по Пермскому краю предприятие внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1105906003213.

Поставлено на учет в Межрайонной инспекций Федеральной налоговой службы № 17 по Пермскому краю, предприятию присвоен идентификационный номер налогоплательщика 5906099710.

Общероссийский классификатор предприятий и организаций (ОКПО) –65134444.

Деятельность предприятия осуществляется на основании Устава.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

ДОЛЖЕНКОВ ОЛЕГ ВИТАЛЬЕВИЧ - член совета директоров, генеральный директор общества;

БЕЛЕБЕЗЬЕВ ВИКТОР АНДРЕЕВИЧ- член совета директоров.

Основной код ОКВЭД – 45.11.2 «Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах».

Дочерних (зависимых) предприятий и филиалов ООО «ОДАС» не имеет.

ООО ОДАС» применяет общую систему налогообложения.

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерский учет основан на журнально-ордерном принципе с применением средств автоматизации. Используемый программный продукт – 1С:Предприятие 8.3 (8.3.27.1989).

Среднегодовая численность работающих за 2025 год составляет 216 человека.

Обязательный аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности проводится в ООО «Одас» ежегодно. Аудит отчетности за 2024 год и 2025 год проводила организация ООО "Аудит-информ".

2. Основные положения учетной политики.

Изменений в учетной политике в течение 2025 года не было.

Предприятие применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства" с 01.01.2022 года.

Лимит отнесения к основным средствам установлен в размере более 100000 рублей за единицу.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности,

нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства Предприятия в отношении использования объекта.

Основные средства оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

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.

Начисление амортизации осуществляется линейным способом.

Предприятие применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы». ФСБУ 5/2019 «Запасы» применяется перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала его применения, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Предприятие не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, которые должны включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.

Предприятие применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» начиная с бухгалтерской отчетности за 2022 год.

Издержки обращения учитывать на счете 44. Счет 44 ежемесячно в полном объеме за исключением сумм прямых расходов, списывать на субсчет 90.07 «Коммерческие расходы».

Резерв по сомнительным долгам формировать в размере дебиторской задолженности с просроченным сроком более 30 дней, при наличии информации о недостаточной платежеспособности дебитора.

Резервы по оплате отпусков. Сумма оценочного обязательства на оплату отпусков рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на отчетную дату (по данным кадрового учета) и среднего дневного заработка по организации за последние шесть месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование. Основание: п. 16, 17 МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам», п. 5, 8 ПБУ 8/2010, п. 7, подп. «а» п. 7.1 ПБУ 1/2008

Расходы будущих периодов относить на затраты равномерно, в течение срока к которому они относятся. При отсутствии срока в документах, прилагаемых к объекту учета расходов будущих периодов, срок устанавливать приказом по Предприятию.

Предприятие применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

3. Нематериальные активы.

Нематериальные активы отсутствуют.

4. Основные средства.

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н. Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных

запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости. При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие Обесценение основных средств, подлежащее обесценению, по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Стоимость основных средств на начало 2025 года 750 323 тыс.руб. В течение года было поступление ОС на сумму 39 842 тыс.руб. и выбытие на 53 497 тыс.руб. Накопленная амортизация за 2025 год – 28 685 тыс.руб. На конец года стоимость основных средств составила 707 983 тыс.руб.

Арендованных основных средств нет.

5. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность организации. На начало 2025 года дебиторская задолженность составляла 440 821 тыс.руб., на 31.12.2025 года – 423 759 тыс.руб. Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам создается в соответствии с учетной политикой для формирования бухгалтерской отчетности по ФСБУ, в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением суммы резерва на финансовые результаты организации.

В отчетном периоде и предыдущих периодах сумма созданного резерва составила 183,00 тыс.руб.

6. Уставный, резервный, добавочный капиталы.

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала организации. Уставный капитал общества по состоянию на 31.12.2025 года составляет 10 000,00 тыс.руб. В течение года изменений в сумме уставного капитала не было.

Сведения по выплате дивидендов:

Дивиденда за 2025 год не выплачивались.

Резервный и добавочный капитал в обществе отсутствуют.

7. Кредиторская задолженность.

По строке 1520 бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность общества. Задолженность на 31.12.2025 г. – 1 058 420 млн. руб.

8. Порядок признания выручки и объемы выручки по видам деятельности.

Выручка в обществе признается по методу начисления. Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость и других аналогичных обязательных платежей.

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

<i>Наименование показателя</i>	<i>Сумма (тыс.руб.)</i>
Выручка:	2 428 514,00
Выручка от реализации продукции (автомобили)	1 989 644,00
Выручка от реализации продукции (сопутствующие товары)	123 695,00
Выручка от реализации услуг (автосервис)	138 932,00
Выручка от прочей реализации	176 243,00

9. Состав прочих доходов и расходов.

В соответствии с Положением по учетной политике для целей бухгалтерского учета доходы/расходы от выбытия активов (от реализации/списания основных средств, материалов), создание/восстановление (списание) оценочных обязательств и резервов (по видам оценочных обязательств и резервов) в Форме 2 «Отчет о финансовых результатах» отражаются свернуто в строках «Прочие доходы»/ «Прочие расходы».

Прочие доходы:

<i>Наименование показателя</i>	<i>Сумма (тыс.руб.)</i>
Оприходование обнаруженных излишков ТМЦ	71,00
Корректировки прошлых периодов	22 604,00
Прочие доходы	28 986,00
Реализация основных средств	14 798,00
Оценочные резервы	751,00
Итого прочие доходы	67 210,00

Прочие расходы:

<i>Наименование показателя</i>	<i>Сумма (тыс.руб.)</i>
Реализация основных средств	13 998,00
Прочие расходы ОСНО	8 402,00
Расходы на услуги банков	9 932,00
Корректировки прошлых периодов	13 018,00
Итого прочие расходы	45 350,00

10. Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей

Расшифровка выданных обеспечений:

<i>Организация, за которую предоставлено обеспечение</i>	<i>Номер договора, по которому выдано обеспечение</i>	<i>Стоимость обеспечения по договору в ед. валюты (тыс.руб.)</i>	<i>Дата начала действия договора обеспечения</i>	<i>Дата окончания действия договора обеспечения</i>
ООО «АМК Волгоград»	7M-GRH-QUZ-n4	180 000	26.04.2024	25.04.2025
ООО «ВВЦ»	7M- GEC-YBQ-П4	54 000	01.04.2024	31.03.2025
ООО «БТМК»	7M-GFD-FL9-n4	56 000	03.04.2024	02.04.2025
ООО «ДФМ»	7M-GPR-186-n5	100 000	24.04.2024	23.04.2025

Расшифровка полученных обеспечений:

<i>Организация, за которую предоставлено обеспечение</i>	<i>Номер договора, по которому выдано обеспечение</i>	<i>Стоимость обеспечения по договору в ед. валюты (тыс.руб.)</i>	<i>Дата начала действия договора обеспечения</i>	<i>Дата окончания действия договора обеспечения</i>
ООО «АМК Волгоград»	7M-GEX-3KX	110 000	02.04.2024	01.04.2025
ООО «ВВЦ»	7M-GEX-3KX	110 000	02.04.2024	01.04.2025
ООО «ИНКОМСЕРВИС-М»	7M-GEX-3KX	110 000	02.04.2024	01.04.2025
ООО «БТМК»	7M-GEX-3KX	110 000	02.04.2024	01.04.2025
ООО «ДФМ»	7M-GEX-3KX	110 000	02.04.2024	01.04.2025
ООО «Графен»	7M-GEX-3KX	110 000	02.04.2024	01.04.2025
Долженков Олег Витальевич (ИП)	7M-GEX-3KX	110 000	02.04.2024	01.04.2025
Белебезьев Виктор Андреевич	7M-GEX-3KX	110 000	02.04.2024	01.04.2025

11. События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «Одас», отсутствуют.

12. Допущение непрерывности деятельности

Общество оценило допущение о непрерывности деятельности, принятое при подготовке настоящей финансовой отчетности, как надлежащее. Существенная неопределенность в отношении способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно отсутствует.

13. Риски

Деятельность Общества связана с финансовыми рисками, которые зависят от изменения экономической ситуации и конъюнктуры финансовых рынков.

Валютный риск

Товары, работы, услуги, производимые Обществом, реализуются на внутреннем рынке РФ по ценам, зафиксированным в национальной валюте РФ. Закупка товаров, работ, услуг производится по ценам в национальной валюте. Таким образом, подверженность Общества валютному риску при осуществлении указанных операций отсутствует.

Риск ликвидности

Управление риском ликвидности предполагает поддержание достаточного количества денежных средств, а также финансирования посредством обеспечения доступных кредитных ресурсов в необходимом объеме, не допуская возникновения необоснованных убытков.

По состоянию на 31.12.2025 Общество имеет достаточное количество ликвидных активов, для погашения текущих обязательств.

Геополитический риск

В 2025 году на деятельность Организации оказывал и продолжает оказывать 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 ответ на внешнее санкционное давление. Руководство Организации внимательно следит за потенциальным воздействием этих событий и готово предпринимать все возможные меры для снижения возможных негативных последствий. На текущий момент руководство управляющей Организации не ожидает, что введенные и потенциальные будущие санкции и ограничения могут негативным образом сказаться на ее деятельности, однако количественно определить соответствующий финансовый эффект не представляется возможным.

Общество подтверждает, что выявленные в отчетном периоде события не способны оказать какое-либо значимое влияние на восприятие заинтересованными пользователями информации, представленной в настоящей бухгалтерской отчетности за 2025 год.

14. О прекращенных операциях.

Прекращаемая деятельность отсутствует.

15. Государственная помощь.

Государственную помощь в 2025 году отсутствует.

16. Раскрытие информации по договорам строительного подряда.

Нет участия в договорах строительного подряда.

17. Курсовые разницы.

Изменения курса иностранных валют оказывали незначительное влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

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.

18. Запасы.

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и настоящей Учетной политикой. Бухгалтерский учет запасов для управленческих нужд осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом

бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н. Предприятие не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, которые должны включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.

Чистая стоимость продажи запасов определяется на конец года как предполагаемая цена, по которой Предприятие может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи. При этом за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, принимается величина, равная приходящейся на данные запасы доле предполагаемой цены, по которой Предприятие может продать готовую продукцию, работы, услуги, в производстве которых используются указанные запасы. В случае если определение указанной величины является затруднительным, за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, может быть принята цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату.

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены запасы на сумму 926 201,00 тыс.руб. Запасов в залоге нет.

19. Изменения в раскрываемую информацию, относящуюся к условиям, существовавшим на отчетную дату, с учетом последних данных об этих условиях, полученных после отчетной даты.

События после отчетной даты отсутствуют

20. Оценочные обязательства.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (ПБУ 8/2010)» создано оценочное обязательство по оплате отпусков. На 31.12.2025 года оценочные обязательства на оплату отпусков 8 049,00 тыс.руб.

21. Условные обязательства.

Условные обязательства отсутствуют

22. Коммерческие и управленческие расходы.

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы, связанные с реализацией и продвижением товаров. Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

23. Перечень связанных сторон и характер отношений между ними

Организация	Характер отношений (контроль/влияние)
Юридические и физические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции Общества либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли:	
ДОЛЖЕНКОВ ОЛЕГ ВИТАЛЬЕВИЧ	контроль
БЕЛЕБЕЗЬЕВ ВИКТОР АНДРЕЕВИЧ	контроль
Едиличный исполнительный орган (генеральный директор)	

24. Операции со связанными сторонами

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации. В соответствии с требованиями Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» аффилированные лица – физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность. Аффилированными лицами юридического лица являются среди прочего лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.

25. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому составу

В соответствии с ПБУ 11/2008 Общество к основному управленческому персоналу относит:

1. членов совета директоров
2. единоличного исполнительного органа – генерального директора
3. должностных лиц Общества, наделенных полномочиями и ответственностью в

вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации (заместители генерального директора, руководители финансово экономических служб, подразделений, руководитель службы стратегического развития и маркетинга).

Размер краткосрочных выплат единоличному исполнительному органу и должностным лицам Общества, наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации в 2025 году составляет 1 950,00 тыс.руб.

Краткосрочные выплаты включают оплату труда, оплату ежегодных отпусков с учетом налогов, страховые взносы и иные подобные выплаты.

Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей в уставном капитале и выплаты на их основе основному управленческому персоналу в 2025 году не выплачивались.

Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу не осуществлялись.

26. Информация по отчетным сегментам

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) при выделении сегментов должна учитываться информация, используемая полномочными лицами организации, сведения, размещаемые в средствах массовой информации, иная доступная информация, в частности, управленческие документы по планированию, отчеты высшего органа управления организации, сведения, опубликованные на Интернет-сайте организации, и тому подобное. Информация, учитываемая руководством Общества при принятии операционных решений,

предоставляется в целом по Обществу, а также по видам продаж. Оценка результатов деятельности проводится на основе выручки, прибыли или убытка от продаж и чистой прибыли или убытка Общества.

Структура выручки по географическим рынкам сбыта представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	Выручка, тыс.руб.
Продукция на внутреннем рынке	2 428 514,00

Все внеоборотные активы Общества размещены на территории Российской Федерации, внеоборотные активы, размещенные за рубежом, отсутствуют. Суммы налога на прибыль, амортизационные отчисления, внеоборотные активы отдельно по сегментам не анализируются руководством, отдельные отчеты по ним не составляются.

27. Информация о государственной помощи

Государственная помощь в 2025 году отсутствует.

28. Информация о величине видов и сроков погашения займов, векселей.

Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008). Задолженность по долгосрочным кредитам и займам, срок погашения которых на отчетную дату составляет менее 365 (366) дней переводится из долгосрочной в краткосрочную. Начисленные проценты, независимо от срока погашения кредита отражаются в краткосрочной задолженности. Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием кредитов, включаются в состав прочих расходов в том периоде, когда они были произведены.

29. Информация о прекращаемой деятельности

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

30. Информация о НИОКР

Расходы на НИОКР отсутствовали

31. Информация о расчетах по налогу на прибыль

Наименование	2025 г.	
	Налоговая база, тыс.руб.	Налог на прибыль, отложенный налоговый актив, обязательство,

		тыс.руб.
Налог на прибыль	3 422	
Отложенный налог на прибыль		3 633

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Применяемая ставка налога на прибыль – 25%.

32. Информация о совместной деятельности

Совместная деятельность отсутствует

33. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде.

Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов нет.

34. Информация об освоение природных ресурсов

Затраты на освоение природных ресурсов отсутствуют

Руководитель

Долженков О.В.

23 марта 2026 года