4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	37 235	(12 842)	8 427	(6 621)	2 822	(6 415)	-	-	-	-	-	39 041	(16 434)
	За 2024 г.	13 877	(10 227)	25 313	(1 956)	247	(2 862)	-	-	-	-	-	37 235	(12 842)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	11 536	(10 219)	164	(1 323)	1 323	(720)	-	-	-	-	-	10 377	(9 616)
	За 2024 г.	11 197	(9 013)	340	-	-	(1 207)	-	-	-	-	-	11 536	(10 219)
Офисное оборудование	За 2025 г.	258	(29)	-	-	-	(85)	-	-	-	-	-	258	(113)
	За 2024 г.	-	-	258	-	-	(29)	-	-	-	-	-	258	(29)
Транспортные средства	За 2025 г.	24 694	(1 916)	6 262	(4 949)	1 151	(5 545)	-	-	-	-	-	26 008	(6 310)
	За 2024 г.	1 809	(543)	24 716	(1 931)	122	(1 495)	-	-	-	-	-	24 694	(1 916)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	746	(678)	-	(348)	348	(66)	-	-	-	-	-	398	(396)
	За 2024 г.	871	(672)	-	(125)	125	(131)	-	-	-	-	-	746	(678)
Инвестиционная недвижимость всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и невмортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	22 603	24 393	3 650
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	757	1 317	2 184
Офисное оборудование	145	229	-
Транспортные средства	21 698	22 779	1 266
Другие виды основных средств	3	68	200
Неамортизируемые основные средства - всего	4	-	-
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			
Машины и оборудование (кроме офисного)	4	-	-
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
апитальные вложения на риобретение основных едств - всего	За 2025 г.	-	-	11 622	-	(5 232)	(3 108)	3 282	-
	За 2024 г.	-	-	25 247	-	(377)	(24 870)	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	8 176	-	(5 232)	(2 944)	-	-
	За 2024 г.	-	-	17 760	-	(273)	(17 487)	-	-
СТО	За 2025 г.	-	-	164	-	-	(164)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
GEELY	За 2025 г.	-	-	3 282	-	-	-	3 282	-
	За 2024 г.	-	-	4 427	-	-	(4 427)	-	-
АВТОМОБИЛИ	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 966	-	-	(2 966)	-	-
ОС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3	-	(3)	-	-	-
ОС ОСНО	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	100	-	(100)	-	-	-
апитальные вложения на здание основных средств - сего	За 2025 г.	-	-	5 319	-	-	(5 319)	-	-
	За 2024 г.	-	-	443	-	-	(443)	-	-
в том числе: GEELY OKAVANGO БЕЛЫЙ VIN L6TVX1S61RY030827	За 2025 г.	-	-	2 818	-	-	(2 818)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
GEELY PREFACE БЕЛЫЙ VIN L6TFS1S89RD096900	За 2025 г.	-	-	2 501	-	-	(2 501)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сервер Core i5/b760m/64r5	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	103	-	-	(103)	-	-
Световой логотип с буквами бренда (KNEWSTAR)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	340	-	-	(340)	-	-
апитальные вложения на лучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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
апитальные вложения на риобретение инвестиционной едвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
апитальные вложения на оздание инвестиционной едвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
апитальные вложения на лучшение и восстановление инвестиционной недвижимости всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	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 стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
олгосрочные финансовые ложения - всего	За 2025 г.	-	-	2 600	(2 300)	-	-	-	-	300	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: займы выданные	За 2025 г.	-	-	2 600	(2 300)	-	-	-	-	300	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
раткосрочные финансовые ложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	2 600	(2 300)	-	-	-	-	300	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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		
апасы - всего	За 2025 г.	165 517	-	417 586	(472 245)	-	(645)	X	X	110 858	(645)
	За 2024 г.	73 303	-	933 059	(840 845)	-	-	X	X	165 517	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	35 005	-	43 486	(1 158)	-	-	(42 866)	-	34 468	-
	За 2024 г.	26 767	-	42 734	(1 259)	-	-	(33 238)	-	35 005	-
Товары	За 2025 г.	128 074	-	359 882	(422 765)	-	(645)	6 836	-	72 028	(645)
	За 2024 г.	44 360	-	878 353	(799 298)	-	-	4 660	-	128 074	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	2 438	-	14 217	(48 323)	-	-	36 030	-	4 362	-
	За 2024 г.	2 176	-	11 972	(40 288)	-	-	28 578	-	2 438	-

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.
апасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
апасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

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	
				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		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
олгосрочная дебиторская адолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
раткосрочная дебиторская адолженность - всего	За 2025 г.	32 957	(889)	12 223	-	(29 453)	-	(615)	-	15 726	(736)
	За 2024 г.	84 786	(36)	27 147	-	(78 977)	-	(904)	-	32 957	(889)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	15 643	(677)	4 302	-	(14 411)	-	-	-	5 533	(677)
	За 2024 г.	78 458	-	11 441	-	(74 256)	-	-	-	15 643	(677)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	5 133	(212)	1 362	-	(5 133)	-	(615)	-	1 363	(59)
	За 2024 г.	4 215	(36)	4 283	-	(3 365)	-	(904)	-	5 133	(212)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	8 356	-	8 451	-	(8 356)	-	-	-	8 451	-
	За 2024 г.	1 355	-	8 356	-	(1 355)	-	-	-	8 356	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	30	-	46	-	(30)	-	-	-	46	-
	За 2024 г.	-	-	30	-	-	-	-	-	30	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 943	-	(1 943)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	674	-	1 269	-	-	-	-	-	1 943	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 485	-	-	-	(1 231)	-	-	-	254	-
	За 2024 г	-	-	1 485	-	-	-	-	-	1 485	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	366	-	-	-	(293)	-	-	-	74	-
	За 2024 г.	84	-	283	-	-	-	-	-	366	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	5	-	-	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	32 957	(889)	12 223	-	(29 453)	-	(615)	X	15 726	(736)
	За 2024 г.	84 786	(36)	27 147	-	(78 977)	-	(904)	X	32 957	(889)

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	117 732	105	-	(37 550)	-	-	80 287
	За 2024 г.	116 082	1 650	-	-	-	-	117 732
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	117 732	-	-	(37 550)	-	-	80 182
	За 2024 г.	116 082	1 650	-	-	-	-	117 732
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	105	-	-	-	-	105
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	77 259	9 984	-	(42 227)	-	-	45 016
	За 2024 г.	27 639	63 607	3	(13 985)	(5)	-	77 259
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 739	5 671	-	(1 727)	-	-	5 682
	За 2024 г.	1 483	1 736	3	(1 483)	-	-	1 739
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 373	647	-	(2 353)	-	-	667
	За 2024 г.	6 221	2 323	-	(6 166)	(5)	-	2 373
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	24 017	57	-	(23 329)	-	-	745
	За 2024 г.	688	23 329	-	-	-	-	24 017
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	16 471	36	-	(14 813)	-	-	1 694
	За 2024 г.	11	16 460	-	-	-	-	16 471
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	15 193	3 029	-	-	-	-	18 221
	За 2024 г.	11 175	4 017	-	-	-	-	15 193
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	193	39	-	-	-	-	231
	За 2024 г.	201	14	-	(22)	-	-	193
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	7	-	-	-	-	7
	За 2024 г.	6 155	-	-	(6 155)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	386	198	-	(5)	-	-	580
	За 2024 г.	372	14	-	-	-	-	386
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 175	299	-	-	-	-	1 474
	За 2024 г.	1 323	-	-	(147)	-	-	1 175
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	2	-	-	-	-	2
	За 2024 г.	10	-	-	(10)	-	-	-
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	За 2025 г.	15 713	-	-	-	-	-	15 713
	За 2024 г.	-	15 713	-	-	-	-	15 713
Итого	За 2025 г.	194 991	10 089	-	(79 777)	-	X	125 303
	За 2024 г.	143 721	65 257	3	(13 985)	(5)	X	194 991

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.	1 390	2 243	2 258	-	1 374
	За 2024 г.	8 965	(5 855)	1 673	47	1 390
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 390	2 243	2 258	-	1 374
	За 2024 г.	1 064	2 046	1 673	47	1 390
События после отчетной даты (Судебные разбир-ва)	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	7 901	(7 901)	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	459 718	822 305
Затраты на оплату труда	25 551	22 532
Отчисления на социальные нужды	6 117	4 573
Амортизация	6 415	2 862
Прочие затраты	57 109	35 807
Итого по элементам	554 910	888 078
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(1 962)	(262)
Итого расходы по обычным видам деятельности	552 947	887 817

ПОЯСНЕНИЯ

к БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«КУЗБАССАВТОЦЕНТР» за 2025год

г. Новокузнецк 2026 год

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения 3

1.1. Общая информация 3

2. Существенные аспекты Учетной политики. 3

2.1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. 3

2.2. Изменения в учетной политике. 4

2.3. Учет и оценка основных средств и капитальных вложений. 5

2.4. Учет запасов. 6

2.5. Учет дебиторской задолженности. 6

2.6. Учет денежных средств и денежных эквивалентов. 6

2.7. Учет оценочных обязательств. 7

2.8. Учет информации об изменении оценочных значений. 7

2.9. Учет расходов по займам и кредитам. 7

2.10. Учет расходов по налогу на прибыль. 7

2.11. Порядок признания доходов. 8

2.12. Порядок признания расходов от обычных видов деятельности. 8

2.13. Исправление ошибок. 9

3. Раскрытие существенных показателей. 9

3.1. Бухгалтерский баланс и приложения. 9

3.2. Отчет о финансовых результатах. 13

3.3. Информация об операциях со связанными сторонами. 17

3.4. Информация о непрерывности деятельности. 19

3.5. События после отчетной даты. 19

3.6. Информация о рисках. 19

1. Общие сведения

1.1. Общая информация.

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «КУЗБАССАВТОЦЕНТР» (далее «Общество»).

Сокращенное наименование: ООО «КУЗБАССАВТОЦЕНТР»

Фирменное наименование на английском языке – отсутствует.

Дата государственной регистрации: 11 августа 2004 г

ОГРН: 1044220004872

ИНН/КПП: 4220026604/422001001

Юридический и почтовый адрес Общества: 654063: Российская Федерация, Кемеровская область - Кузбасс г. Новокузнецк, ул. Димитрова, 36

Основной вид деятельности Общества:

- 45.11 – Торговля легковыми автомобилями и грузовыми автомобилями малой грузоподъемности.

Общество может осуществлять иные виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством.

Уставный капитал Общества:

Уставный капитал на 31.12.2025г. составляет 50 тыс. руб. и оплачен полностью.

Участники Общества:

1. Репин Максим Владимирович, 08.10.1982г.р.- доля в уставном капитале 100%

Общество осуществляет свою деятельность на основании Устава (в Редакции от 16 декабря 2020г лист записи ЕГРЮЛ от 25 декабря 2020г, ГРН 2204200791419)

Единоличный исполнительный орган Общества – директор Лемеш Виктор Васильевич (Решение Единственного участника ООО «КУЗБАССАВТОЦЕНТР» от 01.11.2025г.
Главный бухгалтер Общества – Логинова Татьяна Сергеевна. Назначена на должность главного бухгалтера с 08.11.2025г. приказом № 128-к.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

- в 2024 году – 31 чел.
- в 2025 году – 37 чел.

Контактная информация: Тел/факс: (3843) 91 09 09

2. Существенные аспекты учетной политики.

2.1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011г. № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее ФСБУ 4/2023), утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации (далее Минфин России) от 4 октября 2023г., и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998г. №34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность представляется по формам, установленным Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным Приказом Минфина России от 04.10.2023г. № 157н (в редакции приказа Минфина России от 07.11.2025 № 159н).

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с применением бухгалтерской программы «1С: Предприятие 8.3».

При составлении учетной политики Общество придерживается следующих принципов:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников этого Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- Общество будет 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 (допущение непрерывности деятельности);
- отражение фактов хозяйственной деятельности производится с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок погашения таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнения которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переквалификация долгосрочных активов в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

Все стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

2.2. Изменения в учетной политике

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом по Обществу от 28 декабря 2024 г. № 135

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2025 год не вносились.

Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется Обществом нарастающим итогом:

- с 1 января по 31 марта отчетного года;
- с 1 января по 30 июня отчетного года;
- с 1 января по 30 сентября отчетного года.

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Наименования и коды показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменении капитала, отчете о движении денежных средств приведены в соответствие ФСБУ 4/2023.

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

Таблица 1. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки, 31.12.2024	Корректировка, 31.12.2024	Сумма после корректировки, 31.12.2024
ПАССИВ				
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				

Заемные средства, в том числе:	1410	132 925	(15 193)	117 732
Итого по разделу IV	1400	**132 939**	**(15 193**	**117 746**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства, в том числе:	1510	0	15 193	15 193
Проценты по займам и кредитам			15 193	15 193
Итого по разделу V	**1500**	**63 457**	**15 193**	**78 649**
БАЛАНС	**1700**	**250 091**	**0**	**250 091**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки, 31.12.2023	Корректировка, 31.12.2023	Сумма после корректировки, 31.12.2023
ПАССИВ				
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства, в том числе:	1410	66 604	49 478	116 082
Итого по разделу IV	1400	**66 648**	**49 478**	**116 126**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства, в том числе:	1510	60 653	(49 478)	11 175
Итого по разделу V	**1500**	**86 082**	**(49 478)**	**36 605**
БАЛАНС	**1700**	**193 859**	**0**	**193 859**

Отчет о финансовых результатах

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки, 31.12.2024	Корректировка, 31.12.2024	Сумма после корректировки, 31.12.2024
Прочие доходы	2340	89 551	(2317)	87 234
Прочие расходы	2350	(13 366)	(2317)	(11 049)
Чистая прибыль (убыток)	**2400**	28 279	0	28 279
Совокупный финансовый результат	2500	28 279	0	28 279

Информация о существенных ошибках.

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны существенными ошибками в соответствии с ПБУ 22/2010, в 2025г. не выявлены. Корректировка показателей бухгалтерской отчетности не требуется.

2.3. Учет и оценка основных средств и капитальных вложений.

Общество ведет учет основных средств и капитальных вложений в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Основные средства

С 01.01.2022 года учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства»". Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства»" осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке, т.е. производится единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода.

1) ФСБУ 6/2020 «Основные средства»" не применяются в отношении объектов, соответствующих критериям основного средства, но ниже стоимостного лимита. - Стоимостной лимит для ОС, стоимость которых учитывается в расходах в момент принятия к учету составляет 100 000 руб.

2) Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

3) Переоценка основных средств не производится

4) Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом ежемесячно. Общество начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

5) Объекты основных средств, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом.

2.4. Учет запасов.

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Материалы для управленческих нужд учитываются в составе запасов.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается:

- по себестоимости единицы при списании автомобилей;
- по ФИФО в остальных случаях.

Стоимость специальной одежды со сроком эксплуатации не более 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается в дебет соответствующих счетов затрат.

Резерв под снижение стоимости материалов образуется на разницу между текущей рыночной стоимостью материально-производственных запасов и их фактической себестоимостью. Резерв создается по следующим видам МПЗ: «Материалы» (счет БУ 10), «Товары» (счет БУ 41).

Резерв формируется ежегодно на 31 декабря на основании данных инвентаризации материальных запасов и оценки соответствия рыночной стоимости учетной, данных материальных запасов. Резерв формируется по материальным запасам рыночная стоимость которых отличается от учетной более чем на 20%. Основанием для начисления резерва служит приказ руководителя с подтверждением текущей рыночной стоимости материальных запасов в виде прайс-листов (коммерческого предложения) от поставщиков.

2.5. Учет дебиторской задолженности.

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). Задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, признается сомнительной. Оценка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной, производится Обществом самостоятельно, на основе профессионального суждения. На сумму такой задолженности создается резерв по сомнительным долгам, который представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

Общество создает резервы сомнительных долгов по любой дебиторской задолженности (задолженности покупателей, поставщиков по выданным авансам, прочих дебиторов), признаваемой сомнительной.

Резервы формируются только по договорам в рублях и только по просроченной задолженности

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет. Задолженность по налогам в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражается развернуто.

В бухгалтерском балансе величина резерва по сомнительным долгам уменьшает дебиторскую задолженность по строке 1230. В отчете о финансовых результатах сумма резерва входит в состав строки 2350 «Прочие расходы».

2.6. Учет денежных средств и денежных эквивалентов.

Общество обобщает информацию о денежных средствах и денежных эквивалентах в отчете о движении денежных средств, который составляется в соответствии с ПБУ 23/2011, утвержденным приказом Минфина от 2 февраля 2011 г. № 11н, и входит в состав бухгалтерской отчетности.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств отражаются свернуто:

косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации.

2.7. Учет оценочных обязательств.

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010г. №167н.

Общество создает оценочное обязательство в сумме резерва предстоящих расходов на оплату отпускных. Такой резерв отражается в размере самого обязательства и в сумме начисленных страховых взносов по обязательству. Отчисления производятся ежемесячно и составляют 7,9 % от расчетной базы в целом по организации с учетом страховых взносов.

Общество проводит инвентаризацию оценочных обязательств по состоянию на последнюю дату отчетного периода

В случае расхождений величины оценочного обязательства, начисленного в течение года, с величиной оценочного обязательства, полученного в результате расчета в конце года, записями 31 декабря проводятся соответствующие исправления (в корреспонденции со счетом 91).

2.8. Учет информации об изменении оценочных значений.

Общество учитывает информацию об изменении оценочных значений в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998г. № 34н, ПБУ 9/99 «Доходы организации»; ПБУ 10/99 «Расходы организации», ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений».

Изменением оценочного значения признается корректировка стоимости актива (обязательства), которая производится исходя из ожидаемых будущих выгод и обязательств и не является исправлением ошибки в бухгалтерской отчетности. Изменение оценочного значения подлежит признанию в бухгалтерском учете путем включения в доходы или расходы.

Оценочным значением является величина резерва по сомнительным долгам, резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, величина обесценения основных средств и др.

Общество ежегодно проверяет активы на наличие признаков обесценения в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» и при необходимости создает резерв под обесценение. В результате создания (восстановления) резерва под обесценение признаются (уменьшаются) расходы Общества.

2.9. Учет расходов по займам и кредитам.

Учет расходов по займам и кредитам ведется в Обществе в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008г. № 107н.

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

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных при сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, либо долгосрочных заемных средств, при сроке погашения, превышающем 12 месяцев в соответствии с условиями договора.

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

В бухгалтерском балансе заемные обязательства по долгосрочным кредитам и займам в части начисленных процентов к уплате показываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

В 2025г. перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производился.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), а также аналогичные по экономической природе платежи по заемным средствам (кредитам и займам), полученным на приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, не являющихся инвестиционными активами, учитываются по мере их начисления в составе строки 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах.

2.10. Учет расчетов по налогу на прибыль.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Под суммой налога на прибыль, признаваемой в отчете о финансовых результатах в качестве величины, уменьшающей (увеличивающей) прибыль (убыток) до налогообложения при расчете чистой прибыли (убытка) за отчетный период, понимается расход (доход) по налогу, который определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц. Изменение величины отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств равняется произведению вычитаемой (налогооблагаемой) временной разницы на ставку налога на прибыль, установленную законодательством РФ о налогах и сборах.

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются:

- в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 и долгосрочных обязательств по строке 1420;
- в отчете о финансовых результатах свернуто, как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за отчетный период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Общество ведет обособленный учет временных разниц, возникающих по операциям, результаты от которых не включаются в бухгалтерскую прибыль (убыток), но формируют налоговую базу по налогу на прибыль в другом или в других отчетных периодах.

2.11. Порядок признания доходов.

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н.

Учет реализации работ, услуг в бухгалтерском учете осуществляется Обществом методом начисления. Датой получения дохода (выручки) от реализации работ, услуг признается день предъявления документов по выполненным работам (услугам).

Доходы организации подразделяются на доходы по обычным видам деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности являются:

1) Выручка автосалона:

Выручка от продажи новых автомобилей;

Выручка от продажи подержанных автомобилей;

Выручка от продажи запчастей;

Выручка от продажи расходных материалов;

Комиссионное, агентское вознаграждение;

Вознаграждение по договору комиссии

Выручка от оказания услуг СТО:

Выручка от оказания слесарных работ;

Выручка от оказания кузовных работ;

Выручка от оказания прочих услуг;

3) Оказание услуг по гарантийному ремонту;

4) Выручка от сдачи имущества в аренду;

5) Выручка от оказания посреднических услуг;

6) Выручка от продаж прочих товаров, услуг.

Неуказанные выше виды доходов относятся к прочим доходам.

2.12. Порядок признания расходов от обычных видов деятельности.

Учет расходов Обществом ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации»., утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н».

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности. Все другие расходы подлежат отнесению в состав прочих.

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме. Данные расходы отражаются в отчете о финансовых результатах по строке "Коммерческие расходы".

По способу включения в себестоимость произведенной продукции такие расходы группируются на прямые и косвенные.

К прямым расходам относятся:

- материальные затраты (расходы на приобретение сырья и материалов);
- расходы на оплату труда;
- отчисления во внебюджетные фонды;
- амортизация;
- прочие производственные расходы, непосредственно связанные с выпуском продукции.

К косвенным относятся коммерческие и управленческие расходы.

Прямые расходы формируют фактическую себестоимость произведенной продукции.

Коммерческие (расходы на реализацию) и управленческие расходы ежемесячно признаются в себестоимости реализованной продукции (товаров, работ, услуг) полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.

В бухучете расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они были осуществлены (без учета времени фактической оплаты), и без привязки к намерению получить выручку или иные доходы.

2.13. Исправление ошибок.

Порядок признания и исправления ошибки ведется в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденным приказом Минфина России от 28.06. 2010 № 63н, с изменениями от 25.10.2010 № 132н, от 08.11.2010 № 144н.

Порядок исправления ошибки зависит от ее существенности. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Существенной признается ошибка, составляющая 10 процентов от общей суммы соответствующей строки бухгалтерской отчетности. Несущественные ошибки в сданной отчетности исправляются в упрощенном порядке – путем внесения записей в текущем месяце, в котором ошибка обнаружена. Прибыль или убыток, возникшие в результате исправления указанной ошибки, отражаются в составе прочих доходов (расходов) текущего отчетного периода.

3. Раскрытие существенных показателей.

3.1. Бухгалтерский баланс и приложения.

Основные средства (стр. 1150 Баланса)

Объекты основных средств (стр. 1150 «Основные средства»)

Информация об основных средствах по группам в разрезе первоначальной стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода, и движения основных средств за отчетный период (поступление, выбытие, амортизация, другие изменения) представлены в Таблице 4.1, 4.3 пояснений к бухгалтерской отчетности.

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют. Признаки обесценения не выявлены, резерв не создавался.

В перечне основных средств, числящихся на балансе организации, отсутствуют объекты основных средств, фактически не используемые.

Незавершенные капитальные вложения (стр. 1150 «Основные средства»)

Информация о капитальных вложениях представлена в таблице 4.5 пояснений.

Сумма капитальных вложений за отчетный период составила 16 941 тыс. руб. Введено в эксплуатацию основных средств на сумму 8 427 тыс. руб. Списано в монтаж на доукомплектацию капитальных вложений в отчетном периоде на 5 232 тыс.руб.

Вложения в инвестиционную недвижимость не осуществлялись.

Обесценение капитальных вложений не производилось в связи с отсутствием признаков обесценения.

Информация об изменениях раскрыта в табл. 4.5 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу.

Финансовые вложения (стр. 1170 Баланса)

Информация о финансовых вложениях представлена в таблице 5.1 пояснений к балансу.

Тыс. руб.

Заемщик	ИНН	Договор	% ставка	Дата погашения	Сумма задолженности на 31.12.2025г
ООО "СОСНОВСКОЕ"	4252005050	Договор займа № 10-10/2025 от 10.10.25	11,5%	31.12.2027	300

Отложенные налоговые активы (стр. 1180 Баланса)

По строке 1180 бухгалтерского баланса отражена сумма отложенных налоговых активов (ОНА) на отчетные даты 2025г., 2024г., 2023г., которая составила 2 621 тыс. руб., 2 043 тыс. руб. и 5 848 тыс. руб. соответственно.

Формирование отложенных налоговых активов связано с возникновением вычитаемых временных разниц, образованных вследствие установления в бухгалтерском и налоговом учете разных сроков полезного использования для объектов основных средств, признания в бухгалтерском учете оценочных обязательств, применения разных правил создания резервов по сомнительным долгам для целей бухгалтерского и налогового учета, признанием в налоговом учете активов по сформированным убыткам прошлых лет.

Отложенные налоговые активы за отчетный период, в разрезе видов активов и обязательств, изменения за период, представлены в таблице 4.

Таблица 4. Отложенные налоговые активы.

тыс. руб.

	Остаток на 31.12.2024г.	Образован В 2025г.	Зачтен В 2025г.	Остаток на 31.12.2025г.
Виды активов и обязательств				
Дебиторская задолженность	63	9	29	43
Доходы будущих периодов		26		26
Оценочные обязательства и резервы	348	4	8	344
Расходы будущих периодов	1410	-	-	1410
Резервы сомнительных долгов	222	15	53	184
Товары		161		161
Убытки прошлых лет		453		453
Итого	**2 043**	**7 304**	**6 726**	**2 621**

Запасы (стр. 1210 Баланса)

Состав запасов, остаток на начало года, изменения за период, остаток на конец года расшифрованы в табл. 6.1. пояснений к бухгалтерскому балансу. В составе запасов отражена сумма авансов, уплаченных поставщикам под будущие поставки запасов.

В соответствии с ФСБУ 5/2019 в бухгалтерской отчетности раскрыта информация по отдельным видам запасов.

В соответствии с п 32 ФСБУ 5/2019 на 31.12.2025 год был сформирован резерв под обесценение товаров в размере 645 тыс. рублей.

Балансовая стоимость товаров, без НДС (себестоимость)	1 276
Обесценение (резерв)	-645

Дебиторская задолженность (стр. 1230 баланса)

Общество ежемесячно создает резервы по сомнительным долгам по расчетам с контрагентами за продукцию, товары, работы, услуги, включая авансы выданные.

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам.

По состоянию на 31.12.2025г. Общество не имеет долгосрочную дебиторскую задолженность, вся дебиторская задолженность является краткосрочной.

Дополнительная информация о составе дебиторской задолженности, остатке на начало года, изменениях за период, остатке на конец года раскрыты в табл. 7.1 пояснений к бухгалтерскому балансу.

Наибольшую долю в составе дебиторской задолженности занимают расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками (задолженность 54% в общей сумме дебиторской задолженности). Из них наиболее значимыми являются дебиторы:

- ООО «ДЖИЛИ-МОТОРС» - 5 557 тыс. руб.
- ООО «Слава Моторс Рус» - 2 894 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2025г. Общество не имеет просроченную дебиторскую задолженность.

Оплата дебиторской задолженности в 2025, 2024 и 2023 годах неденежными средствами отсутствует.

Денежные средства и их эквиваленты (стр. 1250 баланса)

По стр. 1250 баланса отражена сумма денежных средств и денежных эквивалентов на отчетные даты 2025г., 2024г., 2023г. Расшифровка показателя приведена в таблице 5.

Таблица 5. Денежные средства и денежные эквиваленты.

тыс. руб.

Наименование	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
Касса	127	2 357	13
Расчетные счета	19 229	801	3 987
Переводы в пути	20	0	6 752
Итого	**19 376**	**3 158**	**10 752**

Движение денежных потоков от текущих операций, от инвестиционных, финансовых операций за 2025г. расшифровывается в форме № 4 Приложений к бухгалтерскому балансу «Отчет о движении денежных средств».

Прочие оборотные активы (стр. 1260 баланса)

Показатель строки 1260 баланса на отчетные даты 2025г., 2024г., 2023г. составляет 87 тыс. руб., 106 тыс. руб. и 48 тыс. руб. соответственно. Величина показателя сформирована на основании данных на конец отчетного периода по сч. 76.01.9 «Платежи (взносы) по прочим видам страхования».

Уставный капитал (стр. 1310 баланса)

По стр. 1310 баланса отражена величина уставного капитала в размере 50 тыс. руб. на каждую отчетную дату.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (стр. 1370)

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) составили:

- 51 439 тыс. руб. – на 31.12.2025г.;
- 53 645 тыс. руб. – на 31.12.2024г.;
- 41 079 тыс. руб. – на 31.12.2023г.

Расшифровка строк баланса 1310 «Уставный капитал», 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) представлены в форме № 3 «Отчет об изменении капитала» Приложений к бухгалтерскому балансу.

Заемные средства (стр. 1410, 1510 баланса)

По строке 1410 баланса отражены заемные ресурсы Общества в разрезе долгосрочных обязательств на отчетные даты 2025г., 2024г., 2023г.

По строке 1510 баланса отражены заемные ресурсы Общества в разрезе краткосрочных обязательств на отчетные даты 2025г., 2024г., 2023г.

Расшифровка кредитов и займов за отчетный период представлена в таблице 6.

Таблица 6. Расшифровка кредитов и займов.

тыс. руб.

Наименование кредитора	Реквизиты договора	Сумма договора	Процентная ставка, %	Погашено в 2025г.	Начислено процентов за 2025г	Задолженность по основному долгу на	Задолженность по % на 31.12.2025

						31.12.2025 (стр. 1410)	(стр. 1510)
Репин Максим Владимирович	Договор займа № 22-10/2013 от 24.10.2013	30 000	без %	0	0	15 000	0
Репин Максим Владимирович	Договор займа № б/н от 14.01.2011; Договор займа № б/н от 04.08.2011	55 866	3%	0	394	13 041	6 046
Прочий кредитор	Договор займа № 22-10/2013 от 24.10.13	30 000	без %	0	0	15 000	0
Прочий кредитор	Договор займа № б/н от 14.01.2011; Договор займа № б/н от 04.08.2011	55 866	3%	0	394	13 041	6 046
Флай Моторс ООО	Договор займа № 04-04/2023 от 04.04.23; Договор займа № 08-11/2022 от 08.11.2022	65 000	5%	34 700	2 512	24 100	6 129
Флай Моторс ООО	Договор займа № 18-06/2024 от 18.06.24	8 000	10,67%	2 850	121	0	0
					Итого	80 182	18 221

Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420 баланса)

По строке 1420 бухгалтерского баланса отражена сумма отложенных налоговых обязательств (ОНО) на отчетные даты 2025г., 2024г. и 2023г.

Формирование отложенных налоговых обязательств связано с возникновением налогооблагаемых временных разниц, образованных вследствие установления разных сроков полезного использования для основных средств, различными сроками признания доходов по курсовым разницам, формированием в бухгалтерском учете процентного расхода по основным средствам, полученным по договору лизинга.

Отложенные налоговые обязательства за отчетный период, изменения, связанные с корректировкой на конец периода, представлены в разрезе видов активов и обязательств в таблице 7.

Таблица 7. Отложенные налоговые активы.

тыс. руб.

Виды активов и обязательств	Остаток на 31.12.2024г.	Изменения в 2025г.		Остаток на 31.12.2025г
	ОНО	Признание ОНО	Погашение ОНО	ОНО 20% / ОНО 25%
Основные средства	14	1	12	3
Итого	**14**	**1**	**12**	**3**

Прочие обязательства (стр. 1450 баланса)

По строке 1450 бухгалтерского баланса отражены безвозмездные поступления запасов от ООО «ДЖИЛИ МОТОРС» - WELCOM BOX BASIC GEELY в кол-ве 34 шт. на сумму 170 тыс. руб., На 31.12.2025г остаток составил 105 тыс.руб.

Заемные средства (стр. 1510)

По стр. 1520 отражены краткосрочные кредиты и займы организации, в сумме 18 221 тыс. руб. Данные по строкам баланса 1510 «Заемные средства», отражены и расшифрованы в приложении к балансу (табличные пояснения раздел 8 Обязательства. 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств).

К ним относятся обязательства: проценты по договорам займа:

Наименование кредитора	Реквизиты договора	Задолженность по % на 31.12.2025г. (стр. 1510), в тыс.руб.
Репин Максим Владимирович	Договор займа № б/н от 14.01.2011; Договор займа № б/н от 04.08.2011	6 046
Прочий кредитор	Договор займа № б/н от 14.01.2011; Договор займа № б/н от 04.08.2011	6 046
Флай Моторс ООО	Договор займа № 04-04/2023 от 04.04.23; Договор займа № 08-11/2022 от 08.11.2022	6 129
Итого		18 221

Кредиторская задолженность (стр. 1520 баланса)

По стр. 1520 баланса отражена кредиторская задолженность на отчетные даты 2025г., 2024г., 2023г.

Состав кредиторской задолженности на отчетные даты расшифрованы в табл. 8.1. пояснений к бухгалтерскому балансу.

Дополнительные информация о составе кредиторской задолженности на отчетные даты 2025г., 2024г., 2023г. раскрыта с применением критерия существенности в размере 10% от строки баланса.

Таблица 9. Расшифровка кредиторской задолженности.

тыс. руб.

№	Составляющие кредиторской задолженности	31.12.2025		31.12.2024		31.12.2023	
		Доля, %	Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %	Сумма
1	**Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в том числе:**	**21**	**5 682**	**3**	**1 739**	**9**	**1 483**
	АБСОЛЮТ-НК ООО	*5*	*1 462*	*1*	*385*	*2*	*315*
	Флай Моторс ООО	*10*	*2 677*	*0*	*271*	*0*	*0*
2	**Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов**	**59**	**15 713**	**25**	**15 713**	**0**	**0**
	Репин Максим Владимирович	*47*	*12 658*	*20*	*12 658*	*0*	*0*
	Прочий кредитор	*11*	*3 055*	*5*	*3 055*	*0*	*0*
3	**Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, в том числе:**	**9**	**2 439**	**65**	**40 488**	**4**	**699**
	БизнесАвтоСервис ООО	*5*	*1 301*	*0*	*0*	*0*	*0*

По состоянию на 31.12.2025г. Общество не имеет просроченную кредиторскую задолженность, вся кредиторская задолженность является текущей.

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе развернуто.

Оценочные обязательства (стр. 1540 баланса)

По стр. 1540 баланса отражены оценочные обязательства - резерв на оплату отпусков и причитающихся страховых взносов на отчетные даты 2025г., 2024г., 2023г. Данные оценочные обязательства являются краткосрочными.

Состав резерва, остаток на начало года, признание, погашение, остаток на конец года раскрыты в табл. 8.3 пояснений к бухгалтерскому балансу.

3.2. Отчет о финансовых результатах.

Доходы

Доходы Общества сформированы с учетом требований ПБУ 9/99 и Учетной политикой и представлены в «Отчете о финансовых результатах» по стр. 2110 «Выручка» и 2340 «Прочие доходы».

По стр. 2110 отражена выручка Общества от реализации автомобилей и предоставления услуг СТО по слесарному цеху и гарантийному ремонту за отчетный и предыдущий отчетному год в сумме 471 005 тыс. руб. и 846 447 тыс. руб. соответственно.

Расшифровка структуры Выручки (строка 2110)

Тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.
Выручка, в том числе:	471 005	846 447
Автомобили физ.лиц	59 444	108 059
Агентские услуги	6 754	11 185
Гарантийный ремонт	15 689	5 774
Комиссионное вознаграждение	221	99
КУЗОВНОЙ ЦЕХ (ОСНО)	8 836	7 751
ОТДЕЛ ПО ПРОДАЖЕ АВТОМОБИЛЕЙ	339 100	665 407
ОТДЕЛ ПО ПРОДАЖЕ ЗАПАСНЫХ ЧАСТЕЙ	3 229	3 202
Прочая реализация	4 017	3 770
СЛЕСАРНЫЙ ЦЕХ (ОСНО)	33 715	41 200

Прочие доходы за отчетный и предыдущий отчетному год представлены в разрезе следующих статей прочих доходов.

Таблица 10. Прочие доходы.

тыс. руб.

Наименование статьи доходов по стр. 2320, 2340	2025г.	2024г.
Строка 2320	**4 288**	**4 110**
Проценты к получению	4 288	4 110
Строка 2340	**82 378**	**87 234**
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	402	0
Иная операционная деятельность	65	0
Вознаграждение по программам от Дистрибьюторов ООО "Джили Моторс", ООО "Слава Моторс Рус"	79 636	84 659
Убытки/возмещения по судебным решениям ОСНО	1 953	0
Прочие доходы	322	258
ИТОГО (стр. 2320, 2340)	**86 666**	**91 344**

Проценты к получению в сумме, отраженные по стр. 2320 ОФР за 2025 и 2024г., получены от краткосрочных депозитных банковских вкладов.

Расходы

Порядок признания расходов Общества определен в соответствии с ПБУ 10/99 и Учетной политикой.

Расходы по обычным видам деятельности за отчетный и предыдущий отчетному год составили 552 947 тыс. руб. и 887 817 тыс. руб. соответственно и представлены в «Отчете о финансовых результатах» в разрезе следующих показателей.

Таблица 11. Расходы по обычным видам деятельности.

тыс. руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2025г.	2024г.
Себестоимость продаж (стр. 2120 ОФР):	**471 684**	**832 947**
Автомобили физ. лиц	55 331	100 200
Внутренний ремонт	51	6
Гарантийный ремонт	15 628	6 115
КУЗОВНОЙ ЦЕХ (ОСНО)	7 438	5 312
ОТДЕЛ ПО ПРОДАЖЕ АВТОМОБИЛЕЙ	365 473	690 280
ОТДЕЛ ПО ПРОДАЖЕ ЗАПАСНЫХ ЧАСТЕЙ	2 595	2 179
СЛЕСАРНЫЙ ЦЕХ (ОСНО)	25 168	28 855
Коммерческие расходы (стр. 2210 ОФР):	**52 908**	**32 406**
Амортизация	5 640	1 540
Информационное обслуживание	1 150	571
Оплата труда отдела продаж автомобилей	3 874	5 763
Оплата труда отдела продаж ЗЧ	2 166	1 776
Расходы на рекламу (не нормируемые)	1 482	1 526

Страховые взносы	1 399	1 438
Услуги банка (кредитование, а/м GEELLI)	35 934	17 955
Прочие расходы	1 264	1 837
Управленческие расходы (стр. 2220 ОФР)	**28 355**	**22 464**
Амортизация	425	835
Аренда	4 829	3 512
Оплата труда административного отдела	8 810	6 539
Охрана	1 292	1 124
Ремонт	654	0
Страховые взносы	2 159	1 369
Услуги юр.фин. эк. консультативное, планирование, обслуж.	5 760	5 006
Коммунальные расходы	2 935	3 037
Прочие управленческие расходы	1 491	1 042
ИТОГО	**552 947**	**887 817**

Расшифровка затрат на производство (стр. 2120, 2210, 2220) представлена в табл. 10 пояснений к бухгалтерскому балансу.

Расшифровка прочих расходов (стр. 2350) представлена в таблице 12.

Таблица 12. Прочие расходы.

тыс. руб.

Наименование статьи прочих расходов	2025г.	2024г.
Отчисления в оценочные резервы	153	7 048
Иная операционная деятельность	(2 877)	0
расходы (убытки по судебным решениям)	(358)	(16 418)
госпошлина	(433)	(48)
Прочие расходы	(443)	(1 631)
ИТОГО	**3 958**	**11 049**

Расшифровка начисленных процентов (стр. 2330) за 2025 и 2024г.

тыс. руб.

Наименование кредитора / займодавца	Реквизиты договора	Сумма процентов, тыс. руб. за 2025г.	Сумма процентов, тыс. руб. за 2024г
Репин Максим Владимирович	Договор займа № б/н от 14.01.2011; Договор займа № б/н от 04.08.2011	394	391
Прочий кредитор	Договор займа № б/н от 14.01.2011; Договор займа № б/н от 04.08.2011	394	391
Флай Моторс ООО	Договор займа № 04-04/2023 от 04.04.23; Договор займа № 08-11/2022 от 08.11.2022; Договор займа № 18-06/2024 от 18.06.24	2 634	3 235
ТОПФАКТОРИНГ ООО	Т/Сдопд-99/2024 от 11.10.2024 (джили)	137	0
	ИТОГО	**3 559**	**4 017**

Налог на прибыль.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций балансовым методом в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» и учетной политикой.

Налог на прибыль отражается по строке 2410 Отчета о финансовых результатах и показывает взаимосвязь между показателем бухгалтерской прибыли (убытка) и налоговой базы по налогу на прибыль за отчетный период, рассчитанной в порядке, установленном законодательством о налогах и сборах.

Показатель налога на прибыль состоит из суммы текущего налога на прибыль, подлежащей уплате в бюджет и величины отложенного налога на прибыль.

Величина отложенного налога на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО) за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль

(убыток), которые в свою очередь рассчитываются исходя из сформированных в бухгалтерском учете вычитаемых и налогооблагаемых временных разниц.

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы (ОНА) и отложенные налоговые обязательства (ОНО) отражаются развернутым способом. Ставка по налогу на прибыль составляет 25%.

Информация о показателях отложенного налога за отчетный период на 31.12.2025г. и 31.12.2024г.

Таблица 13. Отложенный налог.

тыс. руб.

№ п/п	Показатель	31.12.2025	31.12.2024
1	Отложенный налоговый актив	2 621	2 043
2	Отложенное налоговое обязательство	3	14
3	**Отложенный налог** (стр. 1 – стр. 2)	**2 618**	**2 029**

Таблица 14. Отложенный налог за отчетный и предыдущий отчетному период.

тыс. руб.

№ п/п	Показатель	31.12.2025	31.12.2024
1	Отложенный налог на начало периода	2029	5 804
2	Отложенный налог на конец периода	2 618	2 029
3	**Отложенный налог за отчетный период** (стр. 2412 ОФР) (стр. 2 – стр. 3)	**590**	**3 775**

Для определения величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится корректировка условного расхода (дохода) по налогу на сумму постоянного налогового расхода (дохода) и увеличения (уменьшения) отложенного налога за отчетный период.

Величина постоянного налогового расхода (дохода), образованная вследствие формирования в бухгалтерском учете постоянных разниц, отражается на сч. 91 в составе прочих расходов (доходов). Постоянные разницы на начало и конец отчетного периода, суммы постоянного налогового расхода (дохода) представлены.

вид / счет / наименование статьи	сумма, руб.
доход	**1 552 248**
91.1	**1 552 248**
Возврат товаров, реализованных в предыдущем налоговом периоде	276 332
Возврат товаров, реализованных в предыдущем налоговом периоде (не НУ)	1 275 917
расход	**1 987 463**
90.7.1	**216 459**
ГСМ ОСНО (не НУ)	163 511
Расходы на поддержание имиджа (чай, кофе, конфеты и.т.д) для клиентов	52 948
91.2	**1 771 004**
Возврат товаров, реализованных в предыдущем налоговом периоде (не НУ)	1 657 990
НДС с подарков, безвозмездной передачи (Расходы ОСНО)	8 928
Прочие внереализационны доходы (расходы) (ОСНО не НУ)	8 251
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно не НУ	75 833
Списание выделенного НДС на прочие расходы	8 502
Штрафы ГБДД_ОСНО	1 500
Штрафы, пени перечисляемые в бюджет	10 000

Показатели для определения текущего налога на прибыль представлены в таблице 16.

Таблица 16. Расчет текущего налога на прибыль по данным бухгалтерского учета.

тыс. руб.

№ п/п	Показатель	2025г	2024г
1	Бухгалтерская прибыль до налогообложения	(2 793)	34 908
2	Условный расход по налогу на прибыль (стр. 1 * 25%)	-	(6 982)

3	Условный доход по налогу на прибыль	698	-
4	Постоянный налоговый расход	(108)	(53)
5	Отложенный налог за период	(590)	3 775
6	Изменение ставки будущего налога	-	407
7	**Текущий налог на прибыль** (стр 2411 ОФР) (стр. 2 + стр. 3 + стр. 4 + стр. 5 + стр. 6)	**0**	**(2 853)**

Таблица 17. Налог на прибыль по данным налогового учета.

тыс. руб.

№ п/п	Показатель	31.12.2025г.	31.12.2024г.
1	Налогооблагаемая прибыль	0	28 532
2	Сумма убытка прошлых лет, уменьшающая налоговую базу.	-	14 266
3	Налоговая база	0	14 266
4	**Налог на прибыль ((стр. 1 – стр. 2) * 25%**	**0**	**2 853**

Налог на прибыль, отраженный по строке 2410 Отчета о финансовых результатах за отчетный и предшествующий отчетному год.

Таблица 18. Налог на прибыль (стр. 2410 ОФР).

тыс. руб.

№ п/п	Показатель	31.12.2025г.	31.12.2024г.
1	Текущий налог на прибыль	0	(2 583)
2	Отложенный налог на прибыль	590	(3 775)
3	**Налог на прибыль за отчетный период**	**590**	**(6 629)**

Показатель чистой прибыли /убыток за 2025г. отражён по стр. 2400 ОФР и составил (2 206) тыс. руб. за отчетный год и 28279 тыс. руб. за 2024г.

3.3. Информация об операциях со связанными сторонами.

Информация об операциях со связанными сторонами (аффилированными лицами) раскрывается Обществом на основании:

- ст. 6.1 Федерального закона от 07.08.2001г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»;
- п. 27 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного приказом Минфина России от 29.04.2008г. № 48н;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденного приказом Минфина России от 29.04.2008г. № 48н.

В соответствии с п. 4 ПБУ 11/2008 связанными сторонами могут быть признаны юридические и физические лица, которые способны оказать влияние на деятельность Общества, либо Общество способно оказать влияние на их деятельность.

В отчетном периоде Общество проводило операции со связанными сторонами. Перечень групп связанных сторон, информация о которых подлежит раскрытию в бухгалтерской отчетности, составляют основное общество, преобладающие (участвующие) хозяйственные общества, основной управленческий персонал.

Информация о связанных сторонах Общества и о характере операций представлена в таблице 19.

Таблица 19. Информация о связанных сторонах.

тыс. руб.

Информация о юридических / физических лицах				
Аффилированное лицо / связанная сторона	Основание для признания лица аффилированным / связанной стороной	Характер операций с Обществом	Сумма сделки за 2025г.	Задолженность на 31.12.2025г.
Репин Максим Владимирович	Участник Общества (100% в УК)	Получение займа	---	34 087

Лемеш Виктор Васильевич	Единоличный исполнительный орган	Трудовой договор	---	---
ООО АЬСОЛЮТ-НК ИНН4253043820	Бенефициарный владелец Репин М.В. – участник.	Приобретение товаров, работ, услуг (аренда недвижимого имущества)	5 112	1 462
		Продажа товаров, работ, услуг (перевыставление прочих коммунальных услуг)	15	0
ООО Виктория ИНН4217154934	Бенефициарный владелец Репин М.В. – участник.	Приобретение товаров, работ, услуг	50	0
ООО НТК ИНН4253019553	Бенефициарный владелец Репин М.В. – участник.	Приобретение товаров, работ, услуг	5 760	0
ООО Пассажирские перевозки ИНН 4253016143	Бенефициарный владелец Репин М.В. – участник.	Продажа товаров, работ, услуг	216	0
		Продажа товаров, работ, услуг (по договору комиссии)	450	0
ООО СП "Полосухинский" ИНН4221031036	Бенефициарный владелец Репин М.В. – участник.	Приобретение товаров, работ, услуг	11	2
ООО ТРИНИТИ ИНН4218016983	Бенефициарный владелец Репин М.В. – участник.	Приобретение товаров, работ, услуг	402	3
ООО Флай Моторс ИНН4220040817	Бенефициарный владелец Репин М.В. – участник.	Получение займа	---	30 229
		Продажа товаров, работ, услуг	1 790	0
		Приобретение товаров, работ, услуг	3 280	2 676
ООО БЛЙЕРН-КАР АВТО ИНН420521495	Бенефициарный владелец Репин М.В. – участник.	Продажа товаров, работ, услуг	730	0
ООО Гранд-Моторс ИНН4205190536	Бенефициарный владелец Репин М.В. – участник.	Продажа товаров, работ, услуг	116	106
ООО БизнесАвтоСервис ИНН4217094756	Бенефициарный владелец Репин М.В. – участник.	Продажа товаров, работ, услуг (по договору комиссии)	2 130	1 302
ООО Развитие ИНН 4205239132	Бенефициарный владелец Репин М.В. – участник.	Продажа товаров, работ, услуг (по договору комиссии)	1 700	393
ООО СОСНОВСКОЕ ИНН4252005050	Бенефициарный владелец Репин М.В. – участник.	Предоставление займа	---	308
ООО ТТК ИНН4223060931	Бенефициарный владелец Репин М.В. – участник.	Продажа товаров, работ, услуг (по договору комиссии)	4 260	0
АО «Кузбасская птицефабрика», ИНН4238019693	Бенефициарный владелец Репин М.В. – участник.	Продажа товаров, работ, услуг	62	40
ООО Дентекс-2 ИНН4218027689	Бенефициарный владелец Репин М.В. – участник.	Продажа товаров, работ, услуг	70	29

Информация об управленческом персонале Общества			
Наименование органа	Состав	ФОТ за 2025г., / страховые взносы, н/с, тыс. руб.	Задолженность на 31.12.2025г., тыс. руб.
Управленческий персонал	Директор	3 809/764	227
	Главный энергетик		
	Главный бухгалтер		
	Заместитель главного бухгалтера		

По перечисленным организациям имеется общее основание - Бенефициарный владелец Репин М.В. – участник. Для признания связанными сторонами, с которыми в отчетном периоде отсутствовали договорные отношения, задолженность отсутствует: ООО «АЛЬФАКАПИТАЛ» ИНН 4253049558; ООО «ИнвестКапитал» ИНН4253057693; ООО «Тринити» ИНН4217158128; ООО «Йети Хаус» ИНН4252002853; ООО «УСАГАЗ» ИНН 4214018154; ООО «Зори Запсиба» ИНН 4253007445; ООО «Хантер» ИНН2226025547; ООО «АвтоХаусНК» ИНН4217159266; ООО «Сигма Плюс» ИНН 4205367053; ООО «Инвест НК» ИНН4253034706; ООО «Компания Континент» ИНН422041546; ООО «Ратник» ИНН4207041025; ООО «Марал и К» ИНН 2273002120; ООО «Авториал-Престиж» ИНН4205220773; ООО «Автомобильный Центр Новокузнецк» ИНН4221031290; ООО «Паркинг» ИНН4217196236; ООО «Адамант» ИНН4238010997; ООО «СервисОпТорг» ИНН4218100000; ООО «Мастер продукт» ИНН4218104598; ООО «КРК» ИНН4253014146; ООО «КМК» ИНН4253007766; ООО «ТК «Горняк» ИНН4217196155; ООО «Норма» ИНН425320256; ООО «НОЗТО» ИНН4253048280; ООО «Омега» ИНН4205302779; ООО «ЗСИ» ИНН 4253020661.

Характер отношений Общества со связанными сторонами основан на рыночных условиях. Все расчеты имеют краткосрочный характер и осуществляются в денежной форме. Резервы по

сомнительным долгам в 2025 и 2024 году не создавались, списание задолженности не производилось.

Расчеты в недежной форме в отчетном периоде не имели место.

3.4. Информация о непрерывности деятельности.

В обозримом будущем Общество планирует продолжать свою деятельность, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Обязательства организации будут погашаться в установленном порядке.

На 31.12.2025г. показатель чистых активов Общества находится на достаточном уровне и составляет 51 489 тыс.руб. На отчетную дату предыдущего отчетного периода показатель чистых активов составлял 53 695 тыс. руб.

3.5. События после отчетной даты.

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

3.6. Информация о рисках.

В процессе хозяйственной деятельности за 2025г. Общество подверглось влиянию финансовых, правовых, политических и прочих внутренних и внешних факторов.

В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение, финансовые результаты деятельности Общества и оказывать влияние на подготавливаемую организацией бухгалтерскую отчетность.

Информация о финансовых рисках:

За 2025 год произошел рост инфляции, ее наличие отрицательно влияет на финансово-экономическую деятельность Общества, выраженную в обесценении реальной стоимости дебиторской задолженности при длительной отсрочке или задержке платежей.

Руководство Общества считает, что дебиторская задолженность покупателей полностью возвратна.

Информация о правовых рисках:

Правовые риски понимаются как вероятность наступления юридической ответственности (гражданско-правовой, административной и т.д.) Общества за невыполнение или ненадлежащее выполнение требований законодательства Российской Федерации.

Общество осуществляет постоянный мониторинг изменений в законодательстве Российской Федерации и судебной практики и минимизирует правовые риски, связанные с их изменением. Также Обществом осуществляется оценка вероятности наступления событий или обстоятельств, приводящих к правовым рискам.

Мониторинг и оценка уровня рисков осуществляется в отношении самого Общества, так и в отношении потенциальных контрагентов.

Общество имеет правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства, не превышающие правовых рисков других налогоплательщиков. В текущей деятельности Общество устраняет правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства путем мониторинга налогового законодательства. Кроме того, Общество не ведет операций, на результат которых изменение налогового законодательства может повлиять существенным образом.

Репутационный риск:

Репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Директор В.В. Лемеш

31.03.2026г.