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.	4 196	(3 021)	-	-	-	(61)	-	-	-	-	-	4 196	(3 082)
	За 2024 г.	8 394	(4 598)	-	(4 198)	1 867	(290)	-	-	-	-	-	4 196	(3 021)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	2 689	(2 579)	-	-	-	(52)	-	-	-	-	-	2 689	(2 631)
	За 2024 г.	3 762	(3 399)	-	(1 073)	951	(131)	-	-	-	-	-	2 689	(2 579)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	126	(125)	-	(126)	125	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	1 507	(442)	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-	1 507	(451)
	За 2024 г.	4 507	(1 074)	-	(2 999)	792	(159)	-	-	-	-	-	1 507	(442)
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	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	1 114	1 175	3 796
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	57	110	363
Транспортные средства	1 057	1 066	3 432
Офисное оборудование	-	-	1
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

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

		На начало года	Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение 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
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение 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					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	88 424	-	-	29 800	-	-	-	-	118 224	-
	За 2024 г.	106 124	-	6 000	23 700	-	-	-	-	88 424	-
Итого	За 2025 г.	88 424	-	-	29 800	-	-	-	-	118 224	-
	За 2024 г.	106 124	-	6 000	23 700	-	-	-	-	88 424	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость / резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	1 621	-	36 522	(34 696)	-	-	X / X	3 447	-
	За 2024 г.	47 820	-	52 936	(99 136)	-	-	X / X	1 621	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	1 621	-	21 040	(608)	-	-	(19 587) / -	2 466	-
	За 2024 г.	4 684	-	24 925	(316)	-	-	(27 672) / -	1 621	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	(10 926)	-	-	10 926 / -	-	-
	За 2024 г.	43 137	-	12 431	(65 702)	-	-	10 135 / -	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	15 482	(23 163)	-	-	8 662 / -	981	-
	За 2024 г.	-	-	15 580	(33 117)	-	-	17 537 / -	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	3 787
в том числе:			
Товары	-	-	3 787
Запасы, 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					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	21 865	-	2 924	-	(19 886)	-	-	-	4 903	-
	За 2024 г.	76 941	-	19 168	-	(74 243)	-	-	-	21 865	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5 307	-	1 947	-	(5 296)	-	-	-	1 958	-
	За 2024 г.	2 609	-	5 298	-	(2 600)	-	-	-	5 307	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	6 943	-	977	-	(6 943)	-	-	-	977	-
	За 2024 г.	69 283	-	6 700	-	(69 040)	-	-	-	6 943	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	8 816	-	-	-	(6 847)	-	-	-	1 968	-
	За 2024 г.	3 947	-	7 170	-	(2 300)	-	-	-	8 816	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	799	-	-	-	(799)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 099	-	-	-	(300)	-	-	-	799	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	21 865	-	2 924	-	(19 886)	-	-	X	4 903	-
	За 2024 г.	76 941	-	19 168	-	(74 243)	-	-	X	21 865	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 990	984	-	(2 085)	(6)	-	1 883
	За 2024 г.	116 001	1 237	60	(114 298)	(9)	-	2 990
Итого	За 2025 г.	2 990	984	-	(2 085)	(6)	X	1 883
	За 2024 г.	116 001	1 237	60	(114 298)	(9)	X	2 990

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.	1 097	(616)	-	-	481
	За 2024 г.	1 370	(273)	-	-	1 097

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	2 639 450	4 985 000	5 590 000

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	20 192	83 490
Затраты на оплату труда	8 783	12 326
Отчисления на социальные нужды	2 651	3 706
Амортизация	61	290
Прочие затраты	9 304	6 901
Итого по элементам	40 990	106 713
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(981)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	40 009	106 713

Пояснения к годовой
бухгалтерской отчетности за 2025 г.
ООО «АВТОСТИЛЬ»

Представленная пояснительная записка является частью бухгалтерской отчетности ООО "Автостиль» за 2025 г., сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, и, на основании Закона «О бухгалтерском учете» № 402 –ФЗ.

Бухгалтерская отчетность содержит информацию, сформированную в соответствии с федеральными стандартами и систематизированную в соответствии с требованиями, установленными Законом «О бухгалтерском учете».

Принятые содержание и формы бухгалтерской отчетности применяются последовательно от одного отчетного периода к другому. По каждому показателю приведены значения, как минимум, за два периода – отчетный и аналогичный период года, предшествовавшего отчетному.

В настоящих пояснениях раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения его денежных средств.

Отчетность составлена из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять ее в обозримом будущем.

Бухгалтерская отчетность предприятия представлена в единицах измерения: тыс. руб.

1. Общая информация

ООО «Автостиль» является юридическим лицом и осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством РФ.

Государственная регистрация: 26.05.2014 г. Свидетельство о государственной регистрации лица серии 46 № 001747233 от 26.05.2014, выдано ИФНС по г.Курску за основным государственным органом (ОГРН) – 1144632005935

ООО «Автостиль» присвоено ИНН 4632190586, КПП 710001001.

Юридический адрес: 300901Тульская обл., г.о. город Тула, г. Тула, ул. Октябрьская, ЗД. 308, ПОМЕЩ. 9 (ЧАСТЬ), ЛИТЕР В, 2 ЭТАЖ,

Почтовый адрес: 305047 г.Курск, ул.Энгельса д. 173 Е, офис 2.

Деятельность Общества характеризуется следующими кодами Общественного классификатора:

ОКПО 21808203
ОКОГУ4210014
ОКВЭД 45.11.2
ОКФС16
ОКОПФ12300

Обособленные подразделения, филиалы, представительства

В 2025 году Общество осуществляло деятельность через зарегистрированные Обособленные подразделения:

Адрес местонахождения	*Дата постановки на учет*	*Дата снятия с учета*	*КПП*
г.Курск, ул.Энгельса д.173Е, офис 2.	08.08.2022		463245001

Данная бухгалтерская отчетность включает в себя показатели всех обособленных подразделений.

Филиалы и представительства ООО «Автостиль» не открывало.

Субъект предпринимательства

Общество не относится к субъектам малого и среднего предпринимательства, как организация, соответствующая всем критериям, определенным статьей 4 Федерального закона от 24.07.2007 № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в РФ».

Численность

Среднесписочная численность составила:

За 2025 год	*За 2024 год*	*За 2023 год*
11	18	37

Основные виды деятельности:

В период с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г. Общество в соответствии с Уставом осуществляло следующие виды деятельности:

- 45.20.1 Техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей и легких грузовых автотранспортных средств
- 45.32 Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

Виды деятельности лицензированию не подлежат

Капитал

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 г. составляет 20 тыс. руб., полностью оплачен.

Участниками Общества являются:

Наименование	Информация (гражданин РФ, или ИНН КПП организации)	Количество Долей, акций	В денежном выражении (тыс.руб.)
АО «ТУЛААВТОСЕРВИС»	ИНН 7107003230	95%	19
ООО ПКП «Антонина	ИНН 4629035703	5%	1
Итого		100%	20

Конечный бенефициар установлен, идентифицирован.

В связи с возросшей геополитической напряженностью, Общество приняло решение о применении п. 16 ПБУ 11/2008 «Связанные стороны».

По мнению Общества раскрытие информации о конечном бенефициаре может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации Общества и (или) его контрагентов , и (или) связанных с ним сторон.

Уставный капитал разделен на 95 и 5 долей. Все доли являются размещенными и полностью оплаченными участниками Общества.

На отчетную дату у Общества отсутствуют собственные доли, приобретенные в порядке, предусмотренном законодательством и уставом.

Номинальная стоимость каждой доли в уставном капитале Общества составляет 5%-1000 руб.,95%-19000руб.
- сверка количества долей на начало и конец отчетного периода
На 01.01.2025 г. – 95 и 5 долей
На 31.12.2025 г. – 95 и 5 долей.
Изменения не вносились.

Все доли уставного капитала являются обыкновенными и предоставляют их владельцам (участникам) одинаковый объем прав, предусмотренный Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» и Уставом общества, в т.ч.
- право участвовать в управлении делами Общества,
- право на получение части прибыли Общества в виде дивидендов,
- право на получение части имущества Общества в случае его ликвидации,
- право на доступ к информации о деятельности Общества,
- иные права, предусмотренные законодательством и Уставом.

Добавочный капитал на 31.12.2025 г. не сформирован.
Резервный капитал на 31.12.2025 г. не сформирован.

Органы управления
Высшим органом управления является: общее собрание участников общества.

Единоличный исполнительный орган
Руководство текущей деятельностью осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором.
В 2025 году и по настоящее время Генеральным директором Общества является Мастрюков Олег Борисович, решение Общего собрания от 25.02.2022 года. (Договор №90 о передаче полномочий единоличного исполнительного органа общества управляющей компании от 01.03.2022 г.).

Главный бухгалтер
Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на организацию ООО «Корс Групп» по договору № 91 от 01.05.2022 г.

Экономические риски
Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики и финансовых рынков РФ.
Правовая, налоговая и нормативная системы продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований.
Сохраняющаяся геополитическая напряженность, а также санкции, введенные рядом стран в отношении некоторых секторов российской экономики, российских организаций и граждан повлекли за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля и ключевой ставки, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования. Оценить последствия введенных и возможных дополнительных

санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, санкции могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику. Общество принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности.

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя их действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
В том числе:
- Федерального Закона "О бухгалтерском учете" от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ,
- Федеральных стандартов по бухгалтерскому учету, Положений по бухгалтерскому учету,
- Учетной политики Общества, утвержденной приказом Общества от 31.12.2024 года № 17

Общество применяет общую систему налогообложения.

автоматизированная система бухгалтерского учета «1С: Предприятие 8.3».

Учетная политика ООО «Автостиль» сформирована исходя из следующих допущений:

Имущественной обособленности. Это допущение означает, что активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств других организаций. При этом на балансе Общества учитывается только то имущество, которое согласно закону или договору контролируется им.

Непрерывности деятельности. Это допущение означает, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Последовательности применения учетной политики. Это допущение означает, что принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому. Внесение в учетную политику изменений допускается только при наличии причин, предусмотренных законодательством.

Временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Это допущение означает, что факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Учетная политика предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Ниже раскрыты методы бухгалтерского учета отдельных статей баланса, способные существенно повлиять на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности.

Изменения в учетную политику

На 2025 г. внесены изменения в Учетную политику Организации для целей бухгалтерского учета в связи с применением:

- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность, утвержденного приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157Н
- ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденного приказом Минфина России от 13.01.2023 № 4н.
С 2025 г. Организация изменила учетную политику в соответствии с требованиями представления информации, установленными ФСБУ 4/2023:
-в части обособленного представления объектов основных средств, относящихся к инвестиционной недвижимости и капитальных вложений в них в строке 1160 «Инвестиционная недвижимость» бухгалтерского баланса;
- в части обособленного представления долгосрочных активов к продаже в строке 1215 «Долгосрочные активы к продаже» бухгалтерского баланса.

Активы и обязательства в иностранных валютах
Хозяйственные операции, совершаемые в иностранных валютах отсутствует.
Нематериальные активы
При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных, Общество руководствуется ФСБУ 14/2022 «НМА».
В учете не признаются в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА. С первоначальной стоимостью, которая не превышает 100000 руб.
Расходы на создание (приобретение) малоценных активов признаются в периоде завершения капитальных вложений.
Классификация НМА по следующим группам:
- компьютерные программы,
- лицензии, разрешения.
Амортизация НМА начисляется линейным способом ежемесячно.

Основные средства и капитальные вложения

При принятии к учету активов в качестве основных средств, общество руководствуется федеральным стандартом ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина от 17.09.2020 г. №204н.

Активы, удостоверяющие условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относятся к объектам основных средств, с учетом стоимостного критерия. Актив принимается в состав ОС, если его стоимость более 100 000 руб. Если стоимость не превышает установленного лимита, актив не признается в составе ОС, а затраты на приобретение, создание отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

В соответствии с пп. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», все объекты ОС после признания принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Первоначальной стоимостью ОС, приобретенных за плату, признается сумм фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Земельные участки, право собственности, на которые зарегистрированы, отражены в составе ОС. Амортизация по таким объектам не начисляется.

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

Амортизация ОС начисляется ежемесячно линейным способом. Организация начисляет амортизацию с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете. Начисление амортизации

прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС с бухгалтерского учета.

Элементы амортизации ОС:

- способ начисления амортизации
- срок полезного использования
- ликвидационная стоимость.

Организация проверяет элементы амортизации на соответствие условиям использования объекта ОС по состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Ликвидационная стоимость объекта ОС считается равной нулю, если:

- не ожидаются поступления от выбытия объекта ОС в конце срока полезного использования;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта ОС не является существенной. Существенной считается сумма, составляющая не менее 10% от первоначальной стоимости ОС;
-ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта ОС не может быть определена.

В соответствии с ФСБУ 6/2020 тестирование объектов основных средств на обесценение проводится ежегодно.

Ремонт ОС осуществляется по правилам ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020. Расходы по ремонту и обслуживанию ОС признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Затраты на поддержание работоспособности или исправности ОС, их текущий ремонт, затраты на неплановые ремонты, обусловленные поломками, дефектами, в той степени, в которой такие ремонты восстанавливают нормативные показатели функционирования объектов ОС, в т. ч. сроки полезного использования, но не улучшают и не продлевают их.

Инвестиционная недвижимость

Инвестиционная недвижимость включает объекты недвижимости, предназначенные для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста их стоимости, формируя отдельную группу основных средств, подлежит оценке по первоначальной стоимости. Первоначальная оценка инвестиционной недвижимости определяется аналогично порядку оценки основных средств, отличных от инвестиционной недвижимости. Амортизация инвестиционной недвижимости начисляется линейным способом.

Проверка на обесценение проводится ежегодно.

Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Не завершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные активы, подлежащие в будущем принятию в состав основных средств и нематериальных активов, включая материальные ценности, предназначенные для создания внеоборотных активов.

Капитальные вложения в основные средства включают затраты на их: приобретение, создание, улучшение или восстановление (достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция, замена частей, существенные затраты на ремонт, технические осмотры, техническое обслуживание с периодичностью проведения более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев).

Права пользования активами

Учет аренды ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Основные средства, как предмет лизинга учитываются на балансе по дебету счета 01.03. «Арендованное имущество», принимаются к бухгалтерскому учету в качестве ОС по первоначальной стоимости, которая равна общей сумме задолженности перед лизингодателем по договору лизинга без учета налога НДС. Если в договоре лизинга выкупная стоимость выделена отдельно и предусмотрен переход права собственности на имущество к лизингополучателю, то она также включается в учетную стоимость.

Арендованное имущество признается как право пользования активов (ППА).

Одновременно с активом признается обязательство по аренде, которое определяется как сумма будущих арендных платежей за весь срок договора аренды.

Будущие арендные платежи оцениваются по приведенной стоимости, т.е. путем дисконтирования их номинальных величин.

Сумма будущих арендных платежей состоит из двух частей: из приведенной стоимости арендных платежей и процентов по аренде.

Обязательство по аренде увеличивается на величину начисленных процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных аренных платежей. Начисленные проценты отражаются в прочих расходах.

Амортизация предметов лизинга начисляется линейным способом.

Запасы

Организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы». В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Бухгалтерский учет сырья и материалов ведется на счете 10 «материалы» без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как:

- оргтехнику, расходные материалы к ней,
-офисную мебель,
-канцелярские товары.

Готовая продукция и незавершенное производство учитывается по фактической себестоимости.

Для обеспечения контроля, за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в эксплуатацию принимается на за балансовый учет.

Стоимость спецодежды и спец. Обуви, учитываемой в составе запасов, единовременно списывается на затраты производства в момент передачи ее в эксплуатацию.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости.

Ежегодно проводится тестирование на обесценение.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения представляются в зависимости от срока обращения (погашения), как краткосрочные и долгосрочные.

Финансовые вложения учитываются по фактически затратам.

Ежегодно проводится тестирование на обесценение.

Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Суммы авансов и предварительных оплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от покупателей и заказчиков, отражаются в бухгалтерском балансе за вычетом налога НДС.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования, и относятся на финансовые результаты.

Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Изменение резерва по сомнительным долгам отражается в бухгалтерском учете и отчетности как изменение оценочного значения в соответствии с ПБУ 21/2008.

Сумма резерва по сомнительным долгам, не полностью использованная на последний день отчетного года на покрытие убытков по безнадежным долгам, переносится на следующий отчетный период. При этом сумма вновь создаваемого по результатам инвентаризации резерва корректируется на сумму остатка резерва предыдущего отчетного периода.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договором, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, в балансе показана за минусом резервов сомнительных долгов.

Кредиты и займы

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательств по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно рабочего плана счетов.

Обязательства по аренде

Обязательства по аренде включаются в прочие обязательства Общества. Обязательство по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Изменение величины обязательства по аренде в связи с изменениями: условий договора аренды; намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды; величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде, – относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода.
При изменении величины обязательства по аренде ставка дисконтирования пересматривается. При полном или частичном прекращении договора аренды балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются в соответствующей части. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве дохода или расхода в составе прибыли (убытка). Обязательство по аренде включается в состав долгосрочных и краткосрочных прочих обязательств в бухгалтерском балансе, в зависимости от срока погашения (свыше 12 месяцев, до 12 месяцев после отчетной даты включительно).

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.
Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства» (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.
Резерв на оплату отпусков создается на последнюю дату каждого квартала исходя из среднедневной зарплаты по всем сотрудникам, общего количества не использованных сотрудниками дней отпуска за период с начала работы на дату расчета и ставки страховых взносов.

Доходы
Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 г. №32н.
Доходы организации в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности подразделяются на:
- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации)
- прочие доходы
Доходами от обычных видов деятельности признаются доходы от продажи продукции, оказании услуг. Выручка от деятельности признается в бухгалтерской отчетности по методу начисления в момент отгрузки товаров, выполнения работ.

Расходы
Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 г. №32н.
Расходы организации в зависимости от их характера. Условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:
- расходы по обычным видам деятельности,
- управленческие расходы,
- коммерческие расходы,
- прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы от продажи продукции, оказании услуг. Расходы от деятельности признаются в бухгалтерской отчетности по методу начисления в момент отгрузки товаров, выполнения работ.

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Учет затрат на производство ведется на производственных счетах 20 «основное производство». Ежемесячно включаются в производственную себестоимость.

Затраты, произведенные организацией 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. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы», за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002 г. №114н.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Величина текущего налога соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Резерв по сомнительным долгам

Порядок формирования резерва по сомнительным долгам осуществляется в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

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

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

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств.

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

Порядок формирования отчетности

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами ФСБУ 4/2023, утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 г. № 157н, и положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 г. № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- поступления для комитента, принципала и платежи комитенту, принципалу в рамках посреднических договоров за исключением платы за услуги комиссионера, агента;
- поступление и оплата возмещаемых расходов от покупателей и поставщиков;
- возврат излишне или ошибочно совершенных платежей и поступлений;
- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджет и возмещений из него.

В целях формирования отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному ЦБ РФ на дату поступления или совершения платежа.

3. Расшифровка существенных показателей

Основные средства

Наличие на начало и конец отчетного периода, движение в течение отчетного периода основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего износа, а также прочая информация о движении основных средств представлена в Таблице 4.1. «Наличие и движение основных средств», 4.2. «Незавершенные капитальные вложения».

Аренда

В течение 2025 г. Общество являлось арендатором по следующим договорам:

Договор, № дата	*Объект аренды*	*Арендодатель*	*Срок действия аренды*
02/2020-АН от 31.06.2020 г.	Нежилое помещение	ООО ПКП «Антонина»	Срок не установлен

По договорам аренды Общество не отражало право пользования активом на основании положения ФСБУ 25/2018.

Право пользования активом не признается в отношении предметов аренды по договорам сроком аренды 12 месяцев и/или со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы, отраженные по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса, представляют собой:

Наименование ОНА	*По состоянию на 31.12.2025 г*	*По состоянию на 31.12.2024 г.*	*По состоянию на 31.12.2023 г.*
Основные средства	314	313	-
Оценочные обязательства и резервы	120	274	275
Расходы будущих периодов	1	3	-
итого	435	590	275

В соответствии с п.14 ПБУ 18/02 ООО, ООО «Автостиль» по состоянию на 31.12.2024 г. пересчитало величину ОНА на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок (ставка налога на прибыль с 01.01.2025 г. - 25%) с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

Запасы

Запасы, отражены по строке 1210 бухгалтерского баланса. Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода запасов представлено в приложении №1 к Пояснениям (Таблица 6.1. «Наличие и движение запасов», таблица 6.2. «Запасы в залоге»).

Проверка на обесценение проведена, признаков обесценения не обнаружено.

Резерв под снижение стоимости запасов Общество не создавало в связи с отсутствием признаков обесценения.

Сумма авансов, перечисленных поставщикам на приобретение запасов по состоянию на 31.12.2025 г. – 1921 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 5261 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 2 539 тыс. руб.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражена по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода дебиторской задолженности представлено в Приложении № 1 к пояснения (Таблица 7.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности»).

Наиболее существенные дебиторы отражены на 31.12.2025 г.

Наименование дебитора	*Сумма задолженности*	*Подтверждено расчетами*
Киа Россия и СНГ ООО	1921	Акт сверки в наличии
ООО "КОРС НОВОМОСКОВСК	964	Акт сверки в наличии
ООО ПКП "Антонина»	1957	Акт сверки в наличии

Просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 г. общество не имеет .

Общество регулярно оценивает сомнительную дебиторскую задолженность. В 2025 г. резерв по сомнительным долгам не начислялся 2025 г.

Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений в отчетном периоде представлено в Приложении № 1 к пояснениям (Таблица 5.1. «Наличие и движение финансовых вложений»).

В состав краткосрочных финансовых вложений включены:

Наименование финансовых вложений	*По состоянию на 31.12.2025 г.*	*По состоянию на 31.12.2024 г.*	*По состоянию на 31.12.2023 г.*
Выданные займы, в т.ч.	118224	88424	106124
ООО «ПКП Антонина»	118224	88424	106124

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Денежные средства

Состав денежных средств, отраженных по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса:

(тыс. руб.)

Показатель	*По состоянию на 31.12.2025 г.*	*По состоянию на 31.12.2024 г.*	*По состоянию на 31.12.2023 г.*
Средства в кассах организации	317	19	799
Средства на расчетных счетах	12	1569	1857
Средства на депозитных счетах	1001		
ИТОГО	1330	1588	2656

Информация о потоках денежных средств раскрыта в отчете о движении денежных средств. Данные отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Компании в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

При этом информация о полученных и выданных авансах представлена в отчете о движении денежных средств в составе поступивших денежных средств от продажи продукции, товаров, работ и услуг и платежей поставщикам (подрядчикам), соответственно.

Результат от операций по покупке и продаже валюты отражен в отчете о движении денежных средств развернуто и обособленно в составе прочих поступлений/платежей по текущей деятельности.

Расшифровка строк отчета о движении денежных средств 4119 «Прочие поступления», 4129 «Прочие платежи», 4329 «Прочие платежи»:

Наименование	*За 2025 г.*	*За 2024 г.*
Прочие поступления (строка 4119)		
Возмещение материального ущерба		15
Проценты по депозитам	375	290
Поступление по договорам цессии и поручительства		
Возврат из подотчета	-	5
Прочие поступления	2	14
Прочие платежи (строка 4129)		

Налоги и регулярные платежи (НДПИ, налог на имущество, НДС и др.)	1722	7881
Услуги банка	456	242
Выдача под отчет		11
Штрафы, пени, неустойки		60
Итоговый поток по комиссионным продажам		22674
Прочие выплаты	84	79

Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы, отраженные по строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса, представляют собой:

Наименование	*По состоянию на 31.12.2025 г.*	*По состоянию на 31.12.2024 г.*	*По состоянию на 31.12.2023 г.*
Расходы будущих периодов	36	1	70

Капитал

Уставный капитал сформирован в соответствии с Уставом организации и отражен по строке 1310 бухгалтерского баланса. В 2025 г., в 2024 г., в 2023 г. – изменения в уставный капитал не вносились.
Добавочный капитал отсутствует.
Резервный капитал отсутствует.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) раскрыто в отчете об изменениях капитала.
В строке 1370 «нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отражена нераспределенная прибыль прошлых лет и чистая прибыль, полученная от хозяйственной деятельности в 2025 г.

Отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые обязательства, отраженные по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса, представляют собой:

Отложенные налоговые обязательства	*По состоянию на 31.12.2025 г.*	*По состоянию на 31.12.2024 г.*	*По состоянию на 31.12.2023 г.*
Основные средства	587	592	566
Незавершенное производство	9		
ИТОГО:	596	592	566

В соответствии с п.14 ПБУ 18/02 ООО «Автостиль» по состоянию на 31.12.2024 г. пересчитало величину ОНО на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок (ставка налога на прибыль с 01.01.2025 г. - 25%) с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

Краткосрочные заемные средства

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г. заемные средства отсутствуют

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода кредиторской задолженности представлено в Приложении № 1 к пояснения (Таблица 8.1. «Наличие и движение кредиторской задолженности»).

Наиболее существенные кредиторы отражены на 31.12.2025 г.

(тыс. руб.)

Наименование кредитора	***Сумма задолженности***	***Подтверждено расчетами***
		Акт сверки в наличии
Стретто ООО	305	Акт сверки в наличии
Корс Групп	58	Акт сверки в наличии

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. в сумме 6 тыс. руб. списана в 2025 г. на финансовый результат.

Краткосрочные оценочные обязательства

Оценочные обязательства отражены по строке 1540 бухгалтерского баланса и представляют собой:

Наименование	***По состоянию на 31.12.2025 г.***	***По состоянию на 31.12.2024 г.***	***По состоянию на 31.12.2023 г.***
Резервы по отпускам	481	1097	1370
ИТОГО:	481	1097	1370

Арендованные основные средства

Структура арендованных объектов движимого и недвижимого имущества не удовлетворяющих признанию ППА, учитываемых на отчетную дату за балансом, представлена ниже.

Наименование	***По состоянию на 31.12.2025 г.***	***По состоянию на 31.12.2024 г.***	***По состоянию на 31.12.2023 г.***
Здания	1283	1283	1283
ИТОГО:	1283	1283	1283

Обеспечения полученные и выданные

Структура обеспечения обязательств и платежей, полученных и выданных по состоянию на отчетную дату, представляет собой следующее:

Наименование, вид обеспечения, срок обеспечения	***По состоянию на 31.12.2025 г.***	***По состоянию на 31.12.2024 г.***	***По состоянию на 31.12.2023 г.***
Обеспечения полученные – всего:			

Обеспечения выданные – всего:			
ООО «Корс Новомосковск»,	842721	1197437	1697438
АО "Тульский Таксопарк" поручительство	1416354	1000000	1000000
АО "Тулаавтосервис"	-	507125	507125
ООО "Автомобильный квартал"	225 312	400000	400000
ООО "АВТОГРАД"	95 203	165000	
ООО "ФОРПОСТ"	59 860	290438	290437
ООО "КОРС М"	-	40000	-
ООО «Автопартнер»	-	250000	450000
ООО «Парк»	-	85000	85000
ООО «Немецкие автомобили»	-	50000	50000
ООО «КомТрансКурск»	-	70000	70000
ООО «Имидж Авто»	-	50000	50000
ООО "АПЕЙРОН-Н"	-	110000	70000
ООО "АвтоТрейд"	-	70000	70000
ООО Автоград	-	138127	
ООО «Автомир»	-	150000	
ООО "Автоштадт-Сервис"	-	100000	100000
ООО "Карлайн"	-	50000	150000
ООО "Чешские автомобили"	-	50000	50000
ООО «Калуга-Лада»	-	50000	50000
ООО "Кайзеравто"	-	220000	220000
ООО "БЕКАС"	-	80000	180000
ООО "КОРС Ярославль"	-	-	100000
итого	2 639 450	4 985 000	5 590 000

Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, работ, услуг, отраженная по строке 2110 Отчета о финансовых результатах без НДС и акцизов, представляет собой:

(тыс. руб.)

Наименование доходов	***За 2025 г.***	***За 2024 г.***
Реализация товаров, готовой продукции	11356	66553
Сдача имущества в аренду	100	54
Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств	29041	56192
Агентское вонаграждение		111
ИТОГО:	40 497	122 910

Расходы по обычным видам деятельности

Расходы представляют собой:

Наименование расходов	***За 2025 г.***	***За 2024 г.***
Себестоимость, в т.ч.	34088	98871
- от реализации товаров	10925	65754
- Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств	23163	33117
Коммерческие расходы, в т.ч.	2552	3397
Управленческие расходы, в т.ч.	3369	4445
ИТОГО:	**5921**	**7842**

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы, отраженные по строкам 2340 и 2350 отчета о финансовых результатах включают:

Наименование	*За 2025 г.*	*За 2024 г.*
ПРОЧИЕ ДОХОДЫ		
- прочие	6	49
- реализация ОС		3274
ИТОГО:		3323
ПРОЧИЕ РАСХОДЫ		
- РКО	456	866
-реализация ОС		2273
- прочие	32	344
ИТОГО:		**3483**

Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль для целей налогообложения, определяется в соответствии с главой 25 НК РФ (п.21 ПБУ 18/02).

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 разница текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Показатель	*За 2025 г.*	*За 2024 г.*
Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	21268	32374
Постоянные разницы	31	180
Временные разницы	-640	1421
Прибыль по данным налогового учета	20659	33975
Ставка налога на прибыль	25%	20 %
Текущий налог на прибыль	5165	6795

Согласно п.50 принятого 12.07.2024 г. Федерального закона 176-ФЗ «О внесении изменений в част первую и вторую Налогового кодекса РФ, отдельные законодательные акты РФ и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов РФ» базовая ставка налога на прибыль с 01.01.2025 г. установлена 25%. Изменение повлекло за собой изменение ставки, используемой для расчета отложенных налогов на 31.12.2024 г.

4. Связанные стороны

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны по состоянию на 31.12.2025 г.

Управленческий персонал (ФИО)	*Характер отношений (Акционер / участник / член наблюдательного совета / Директор, конечный бенефициар)*	*Доля участия в уставном капитале*
Мастрюков Олег Борисович	Генеральный директор, действующий на основании Устава и договора о передаче полномочий единоличного	0%

	исполнительного органа №90 от 01.03.2022 г.	

В целях ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» под основным управленческим персоналом понимается:
- руководитель (Генеральный директор/директор, управляющая компания),
- заместители руководителя,
- члены коллегиального исполнительного органа,
- члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации,
- иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

В течение 2025 г. и 2024 г. общество выплачивало вознаграждения основному управленческому персоналу:

(тыс. руб.)

Выплаты	***2025 г.***	***2024 г.***
Оплата труда за отчетный период, начисленные страховые взносы, оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	42	559
Под основным управленческим персоналом организации понимается управляющая компания. Общество выплачивает в пользу управляющей компании вознаграждение за услуги управления	2210	2380

ООО «Автостиль» выделяет следующие связанные стороны и проводило операции со связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	***Характер отношений***	***Вид операции***	**Объем операций в 2025 г., тыс. руб.**	**Сальдо расчетов на 31.12.2025 г., тыс. руб.**	**Объем операций в 2024 г., тыс. руб.**	**Сальдо расчетов на 31.12.2024 г., тыс. руб.**
ООО «Автомир		Приобретение товаров, работ, услуг	7	-	61	-
ООО «Автопарнер»		Приобретение товаров, работ, услуг	102	24	61	-
		Продажа товаров, работ, услуг	1	-	4	-
ООО «АвтоТрейд»		Приобретение товаров, работ, услуг	17	-	822	-
ООО «Актив»		Приобретение товаров, работ, услуг	17	-	18	-
ООО ПКП Антонина		Приобретение товаров, работ, услуг	1390	3	672	-
		Займы выданные	29800	118224	6000	88 424
		Проценты по займам полученные	20887	1957	18 918	8477

ООО «Имидж-Авто»		Продажа товаров, работ, услуг	10	-	13	-
ООО «Карлайн»		Приобретение товаров, работ, услуг	8	-	9	-
		Продажа товаров, работ, услуг	15	-	-	-
КомТранс Курск ООО		Продажа товаров, работ, услуг	-	-	13	-
		Приобретение товаров, работ, услуг	-	-	25	
ООО «КОРС ГРУПП»		Приобретение товаров, работ, услуг	2308	48	2380	-
		Прочие расчеты с контрагентами	2210		74	8
ООО «КОРС ДМ»		Приобретение товаров, работ, услуг	1482	5	2027	148
		Продажа товаров, работ, услуг	213	10	436	61
ООО «КОРС НОВОМОСКОВСК»		Приобретение товаров, работ, услуг	3148	24	662	2530
		Продажа товаров, работ, услуг	13773	964	6714	4135
ООО «Немецкие Автомобили»		Приобретение товаров, работ, услуг	5	-	2	-
		Продажа товаров, работ, услуг	4	-	4	-
ООО ТД Автоцентр Южный		Приобретение товаров, работ, услуг	-	-	2	-
		Продажа товаров, работ, услуг	40	-	28	-
АО Тулаавтосервис		Продажа товаров, работ, услуг	321	-	12980	2336
		Приобретение товаров, работ, услуг	2	2	558	-
ООО «Чешские Автомобили»		Продажа товаров, работ, услуг	2	-	1	-
Эксклюзив-Авто Курск ООО		Продажа товаров, работ, услуг	-	-	1223	-

Учебный центр «Южный» АНО ДПО		Продажа товаров, работ, услуг	72	-	52	3
ООО "ФОРПОСТ"		Продажа товаров, работ, услуг	-	-	61	-
ООО «ЛеМан»		Продажа товаров, работ, услуг	25	-	-	-

5. Государственная помощь, субсидии, безвозмездные займы

В 2025 г., 2024 и 2023 гг. Общество не получало государственную помощь, субсидии, безвозмездные займы.

6. Информация о совместной деятельности

ООО «Автостиль» не участвует в совместной деятельности.

7. Информация по сегментам

ООО «Автостиль» в своей деятельности сегментов не выделяет.

8. Крупные сделки и сделки с заинтересованностью

Крупные сделки и сделки, в совершении которых имелась заинтересованность, обществом в отчетном периоде не совершались .

9. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные активы и условные обязательства на отчетную дату 31.12.2025 г. у Общества не возникали. На эту дату Обществом не выявлены зависимости существования актива или обязательства Общества от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Судебные разбирательства

У Общества на отчетную дату судебные разбирательства отсутствуют.

Условные обязательства или условные активы, а также события, требующие создания оценочных обязательств по судебным делам и претензиям, отсутствовали.

Не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет отсутствуют.

10. Инвентаризация имущества и обязательств

Перед составлением годового бухгалтерского отчета за 2025 г., предприятием в соответствии с ФСБУ 5/2019 проведена инвентаризация имущества и обязательств. По результатам инвентаризации установлено:
-излишков и недостач, а также просроченной дебиторской и кредиторской задолженностей не выявлено;

11. События после отчетной даты

В период между датой подписания отчетности и последним днем отчетного периода не произошли события, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые организация обязана была определенным образом отразить в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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, ограничения, связанные с короновирусной инфекцией, не оказали в 2025 г. и в период после отчетной даты существенного влияния на деятельность организации и годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2025 г. Поэтому данные события не требуют отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Информацией о других событиях, имевших место в период между последним днем отчетного периода и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, которые бы потребовали внесения корректировок в годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2025 г. или раскрытия в ней дополнительной информации, Общество не располагает.

12. Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном году Общество не принимал решений по прекращению деятельности. Общество не имеет никаких планов прекращения основной производственной и торговой деятельности и в 2026 г. Кроме того, Общество не имеет планов или намерений на 2026 г., которые могут значительно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

По оценке руководства Общество способно продолжать непрерывно свою деятельность. Руководству Общества не известно ни о каких событиях или условиях, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность.

(тыс. руб.)

Показатели	***На 31.12.2025 г.***	***На 31.12.2024 г.***	***На 31.12.2023 г.***
Уставный капитал	20	20	20
Чистые активы	126529	110586	119746
Недостаток чистых активов	-	-	-

Стоимость чистых активов значительно выше величины уставного капитала и позволяет осуществлять деятельность без каких-либо ограничений.

13. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних (существенных условий,

событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия регулирования рисков.

Руководство несет полную ответственность за организацию системы управления рисками Общества и надзор за функционирование этой системы.

Основные принципы управления рисками заключаются в регулярном обсуждении руководством рыночной ситуации, предельно допустимых значений риска и соответствующих механизмов контроля.

Кредитный риск – это риск возникновения у Общества финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем, контрагентом по финансовому инструменту своих договорных обязательств и возникает, главным образом, в связи с имеющейся у Общества дебиторской задолженностью покупателей.

В рамках профилактики указанного риска, обществом особое внимание уделяется договорной работе. Разработаны типовые формы договоров, которые содержат условия, которые минимизируют риски, предупреждающие негативные правовые и налоговые последствия.

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

В свою очередь ООО «Автостиль» строго выполняет свои договорные обязательства перед покупателями по поставкам товаров, работ, услуг.

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщиками и подрядчикам, задолженность займодавцам по полученным кредитам и займам и др.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала с планами руководства.

Рыночный риск – это риск возможных потерь по открытым позициям в результате негативной динамики рыночных факторов. Он характеризуется возможностью отрицательного изменения стоимости активов в результате колебаний процентных ставок, курсов валют, цен акций и товарных контрактов.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом принимаются мероприятия регулирования рисков. В качестве факторов, влияющих на конкурентоспособность Общества, на рынке сбыта продукции, работ и услуг можно выделить: наличие спроса на продукцию от постоянных покупателей, совершенствование ценой политики, соответствие цены и качества выпускаемой продукции, ассортимент выпускаемой продукции, проведение рекламных компаний.

Правовые риски, связанные с изменением валютного и таможенного регулирования, рассматриваются Обществом как несущественные.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства ввиду того, что российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. Налоговые проверки могут охватить три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки.

Общество осуществляет уплату налогов. Деятельность Общества построена на принципах открытости и добросовестности информации перед налоговыми органами.

Общество использует российское программное обеспечение. Руководство Общества оценивает вероятность отключения используемого программного обеспечения как низкую.

Изменения в геополитической ситуации, возникшие в силу событий, произошедших 24.02.2022 г. и после этой даты, не оказали существенного влияния и не способны оказать влияние на непрерывность деятельности Организации в период как минимум ближайших 12 месяцев.

Руководство Общества полагает, что при наличии всех вышеперечисленных рисков оно принимает меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Прочая информация

Деятельность Организации, не сопряжена ни с каким риском нанесения ущерб окружающей среде.

Общество в 2025 г. не выплачивало штрафы или какие-либо выплаты по искам за нарушение природоохранного законодательства.

Информация об инновациях и модернизации производства отсутствует .

Общество не участвовало в договорах совместной деятельности, договорах доверительного управления.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АВТОСТИЛЬ» Российская Федерация, г.Тула ОГРН 1144632005836 ИНН 4632190586

Генеральный директор

УК ООО«Корс Групп» _____ О.Б.Мастрюков

Главный бухгалтер по учету юридических лиц

УК ООО«Корс Групп»

по доверенности №379/6 от 01.05.2025 _____ С.М.Юртаева

МП