Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «АРМАДА-АВТО» за 2025 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «АРМАДА-АВТО» (далее Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «АРМАДА-АВТО» за 2025 год состоит из следующих отчетных форм:

- Бухгалтерский баланс на 31.12.2025;
- Отчет о финансовых результатах за 2025 год;
- Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год: Отчет об изменениях капитала за 2025 год, Отчет о движении денежных средств за 2025 год, Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство предприятия исходило из допущения о том, что предприятие 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.

ООО «АРМАДА-АВТО» способно продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

1. КРАТКАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

ООО «АРМАДА-АВТО» в соответствии с ФЗ-14 «Об обществах с ограниченной ответственностью» и Гражданским Кодексом РФ создано 30 сентября 2013 года.

Полное фирменное название на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «АРМАДА-АВТО».
Сокращенное фирменное наименование на русском языке: ООО «АРМАДА-АВТО».

Юридический адрес: 422581, Республика Татарстан, Верхнеуслонский район, село Куралово, ул. Центральная, д.2.

У Общества зарегистрировано обособленное подразделение по адресу:
- 423570, Республика Татарстан, г. Нижнекамск, ул. Спортивная, д.4а, согласно формы № С-09-3-1 от 09.02.2015 г., по году постановки КПП 165145002)

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе юридического лица выдано МРИФНС №19 по Республике Татарстан от 30.09.2013г. серия 16 № 007080691 и присвоен ИНН/КПП 1615009225/161501001.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц: дата внесения записи 30.09.2013 года Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 18 по Республике Татарстан серия 16 №007080691, присвоен ОГРН 1131690065385.

Основным видом деятельности Общества в соответствии с его Уставом является: 45.11.2 торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах.

Размер Уставного капитала общества на 31.12.2025 г. составляет 10 000 руб.

Бенефициарным владельцем является Семенов Алексей Владимирович (участник Общества, доля составляет 100% уставного капитала).

Генеральный директор общества - Семенов Алексей Владимирович.

Среднесписочная численность работающих на отчетные даты составила:

- на 31.12.2023 года - 37 чел.
- на 31.12.2024 года - 51 чел.
- на 31.12.2025 года - 83 чел.

2. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность ООО «Армада-Авто» за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации стандартов и положений по бухгалтерскому учету и отчетности (далее — РСБУ):

- Федеральный закон от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (ст.4) в ред. от 26.12.2024 №481-ФЗ, 15.12.2025 №471-ФЗ
- приказа Минфина России от 29.07.1998 №34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации»;
- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденного приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н;
- Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н, а также действующих Положений по бухгалтерскому учету.
- Другие федеральные законы и принятые в соответствии с ними нормативные правовые акты.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство предприятия исходило из допущения о том, что 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.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Способы оценки имущества

Оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Информация о всех существенных показателях представлена в балансе и отчете о финансовых результатах. Все формы отчетности включают показатели за отчетный и предыдущий год.

Отчетность сформирована с соблюдением принципа нейтральности, когда исключено одностороннее удовлетворение интересов одних групп пользователей отчетности перед другими.

Основные аспекты учетной политики для целей бухгалтерского учета

Настоящая бухгалтерская отчетность организации подготовлена на основе учетной политики для целей бухгалтерского учета, основные элементы которой указаны в соответствующих разделах пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Обновленная учетная политика Общества утверждена 31.12.2024 г. согласно Приказа № 1-УП от 31.12.2024 г., с изменениями, вступившими в силу поправок и изменений на 2025 год, а именно:

- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (Приказ МФ РФ от 04.10.2023 № 157н); с уточнениями внесенных в него приказом Министерства России от 07.11.2025 г. № 159н.
- ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» (Приказ МФ РФ от 13.01.2023 № 4н).
- ФСБУ 9/2025 «Доходы» (Приказ МФ РФ от 16.05.2025 №56н).

Уровень существенности, закрепленный Обществом в Учетной политике для целей бухгалтерского учета составляет - 5 % от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

3. ПОКАЗАТЕЛИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ

3.1 Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса»

Нематериальные активы

В отчетном 2025 году нематериальные активы не приобретались, расходы по НИОКР не осуществлялись.

Основные средства

При учете основных средств Общество руководствуется ФСБУ 6/2020.

По состоянию на 31.12.2025 г. балансовая стоимость основных средств составила 67 887 тыс. руб.

В составе основных средств отражены:

- собственные основные средства: транспорт, оборудование, инвентарь, мебель и другие соответствующие объекты. Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение). Балансовая стоимость их равна 36 051 тыс. руб.
- арендованные основные средства, по которым Общество признало права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде: транспортные средства, здания. Балансовая стоимость их равна 31 836 тыс. руб.

Право пользования активом

В бухгалтерском учете арендатора признаются право пользования активом (далее – ППА) по фактической стоимости и обязательство по аренде по приведенной стоимости будущих арендных платежей.

Ведение учета ППА осуществляется на отдельном счете/субсчете к счету 01 «Основные средства» обособленно от других активов. Стоимость ППА погашается посредством начисления амортизации по кредиту отдельного счета/субсчета к счету 02 «Амортизация основных средств» в течение срока полезного использования с применением линейного способа. Амортизация ППА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания ППА в бухгалтерском учете, и не приостанавливается до полного погашения стоимости ППА либо до прекращения признания ППА в бухгалтерском учете.

В бухгалтерском балансе ППА, признанные по договорам аренды со сроком, превышающим 12 месяцев, отражаются по статье «Основные средства».

Фактическая стоимость права пользования активом включает:

а) величину первоначальной оценки обязательства по аренде;

б) арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;

Фактическая стоимость права пользования активом пересматривается в случаях:

- изменения условий договора аренды (например, изменение количества предметов аренды; срока окончания аренды и др.);
- изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;
- изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

В отчетности основные средства показаны на 31.12.2025 г. по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Объектов недвижимости, находящихся в процессе государственной регистрации, но уже принятых в эксплуатацию и фактически используемых – нет.

Полученные в аренду основные средства, числящиеся за бухгалтерским балансом на 31.12.2025 г.

Право пользования активом по договорам аренды отражено в строке бухгалтерского баланса в строке 1150 «Основные средства» - сумма 31 835 814 тыс. руб.

Обязательства по аренде отражаются в размере суммы арендных платежей без НДС по приведенной стоимости по стр. 1520 «Обязательство по аренде» - сумма 30 583 838 тыс. руб.

Переданных в аренду основных средств, числящихся за балансом по состоянию на 31.12.2025 года Общество, не имеет.

Согласно п. п. 12-14 МСФО (IAS) 36 оценка наличия признаков возможного обесценения активов на 31.12.2025 г.:

Признаки обесценения активов	**Наличие**
Признаки того, что стоимость основных средств снизилась в течение периода значительно больше, чем ожидалось в связи с течением времени или при обычном использовании;	отсутствуют
В течение 2024 г. произошли или произойдут в ближайшем будущем значительные изменения, имеющие неблагоприятные последствия для организации, в технических, рыночных, экономических или правовых условиях, в которых организация осуществляет деятельность, или на рынке, для которого предназначен актив;	нет
Рыночные процентные ставки или иные рыночные нормы доходности инвестиций повысились в течение периода, и данное увеличение, вероятно, окажет существенное влияние на ставку дисконтирования, используемую при расчете ценности использования. и приведет к существенному снижению возмещаемой суммы актива;	нет
признаки устаревания или физической порчи основных средств;	отсутствуют
значительные изменения, имеющие неблагоприятные последствия для организации, произошли в течение периода или, как ожидается, произойдут в ближайшем будущем в отношении интенсивности и способа использования или ожидаемого использования актива. Данные изменения включают простой актива, планы по прекращению или реструктуризации деятельности, к которой относится актив, планы по выбытию актива до ранее запланированной даты, а также пересмотр оценки срока полезного использования актива с неопределенного на определенный;	отсутствуют
снижение экономической эффективности основных средств	не ожидается

Организация провела тест на обесценение основных средств в соответствии с требованиями учетной политики и п.38 ФСБУ 6/2020. Оформлен приказ № 4 и протокол комиссии № 4 от 12.01.2025 г. (незавершённое строительство на 31.12.2025 г. в учёте отсутствует) на основании текущих рыночных цен или данных о недавних сделках с аналогичными или схожими активами (обязательствами), совершенных без отсрочки платежа. Не обнаружены моральное устаревание ОС, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов по состоянию на 31.12.2025 г. Признаков обесценения на отчетную дату не обнаружено, в связи с чем резерв на 31.12.2025 г. не создавался.

Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2025 г. долгосрочных финансовых вложений стр. 1170 нет, краткосрочные финансовые вложения стр.1240 – 6 500 тыс.руб. состоят из вложений в депозитные счета. Необходимости создания резерва под обесценение финансовых вложений нет.

Запасы

Учет МПЗ осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы». Общая сумма запасов на конец 2025 г. составила 216 290 тыс. руб. (в т.ч. товары 215 291 тыс. руб.).

В ходе сверки остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и чистой стоимости продаж на начало и конец отчетного периода Обществом не было выявлено наличие признаков обесценение запасов, в связи с чем резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты по состоянию на 31.12.2025 г составляют 20 159 тыс. руб.

Сведения о расчетных счетах по состоянию на 31.12.2025 г.

Наименование расчетного счета	Сумма
АЛЬФА БАНК р/с 40702810429480000005 в ФИЛИАЛ "НИЖЕГОРОДСКИЙ" ОАО "АЛЬФА-БАНК", БИК:042202824	208 423,48
МБ РУС Банк р/с 40702810400000000285 в ООО "МБ РУС Банк", БИК:044525159	40 476,45
р/с 40702810125200004031 в Росбанк филиал Приволжье АО "ТБанк", БИК:042202910	6 293 709,03
Райффайзен р/с 40702810323000120758 в Поволжский филиал АО "Райффайзенбанк", БИК:042202847	1 499 000,73
Совкомбанк р/с 40702810712010233347 в Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк", БИК:044525360	83 659,55
спец.счет р/с 40702810229480001275 в ФИЛИАЛ "НИЖЕГОРОДСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК" Г. НИЖНИЙ НОВГОРОД	91 194,66
ТБанк р/с 40702810010001230551 в АО "ТБанк", БИК:044525974	75 530,93
ЭНЕРГОБАНК р/с 40702810200020025443 в АКБ "ЭНЕРГОБАНК"(АО), БИК:049205770	7 669 952,41
АЛЬФА БАНК р/с 40702810429480000005 в ФИЛИАЛ "НИЖЕГОРОДСКИЙ" ОАО "АЛЬФА-БАНК", БИК:042202824	208 423,48
Итого	**15 961 947,24**

По состоянию на 31.12.2025 года в кассе общества числятся денежные средства в сумме – 910 915,25 руб., переводы в пути – 3 286 335,42 руб.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 02.02.2011 № 11н, денежные потоки указаны в соответствии с требованиями данного ПБУ.

Данные Отчета о движении денежных средств представлены с учетом следующих положений: Денежные потоки делятся на 3 вида: потоки от текущих операций, потоки от инвестиционной деятельности, потоки от финансовой деятельности. Деление денежных

потоков производится с учетом положений ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

В отчете о движении денежных средств в составе денежных потоков от текущих операций числятся:

1) строка 4119 «Прочие поступления» на общую сумму 93391 тыс. руб., в т.ч.:
- Возврат из подотчета - 90 тыс.руб.
- Возврат от поставщика – 93 069 тыс.руб.
- Прочий доход /проценты по депозитным и прочим счетам/ – 232 тыс.руб.

2) строка 4129 «Прочие платежи» на общую сумму 48 429 тыс. руб., в т.ч.:
- Возврат покупателю – 25 038 тыс.руб.
- Алименты - 452 тыс.руб.
- Госпошлины - 122 тыс.руб.
- Платежи по платежным картам – 15 661 тыс.руб.
- НДС - 4 506 тыс.руб.
- Транспортный налог - 170 тыс.руб.
- Налог на имущество - 15 тыс.руб.
- Комиссия, услуги банка - 2 210 тыс.руб.
- Штрафы, пеня, неустойки - 255 тыс.руб.

Прочие оборотные активы

По состоянию на 31.12.2025 г. прочие оборотные активы составляют 356 тыс. руб., что представляет собой расходы будущих периодов в сумме 356 тыс. руб.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (страховые платежи, лицензии, программные продукты, расходы по сертификации и т.д.), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Дебиторская и кредиторская задолженность

В бухгалтерском балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражена краткосрочная дебиторская задолженность (сроком погашения менее 12 месяцев) в соответствии с законодательством.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. составляет 68 968 тыс. руб., в том числе:
- задолженность покупателей и заказчиков – 9 438 тыс. руб.;
- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 17 516 тыс. руб.;
- Расчеты по ЕНС – 2 041 тыс.руб.;
- прочая (расчеты с иными дебиторами) – 39 973 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на конец отчетного периода отражена в балансе по строке 1520 «Кредиторская задолженность» за минусом счета 76 АВ «НДС по авансам и предоплатам» в соответствии с письмом Минфина России от 09.01.2013 г. № 07-02-18/0. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. составляет - 167 724 тыс. руб., в том числе: - задолженность перед поставщиками и подрядчиками - 74 123 тыс. руб.;
- расчеты с покупателями и заказчиками – 3 712 тыс. руб.;
- расчеты по налогам и сборам – 1 464 тыс. руб.;
- расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС – 11 011 тыс.руб.;
- расчеты по соцстрахованию – 2 165 тыс.руб.
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 75 249 тыс. руб.

Обязательства по аренде стр.1520 – 30 584 тыс.руб.

Согласно учетной политике, организация создает резерв по сомнительным долгам. В 2025 году, из-за отсутствия просроченной задолженности, не погашенной в сроки, и не обеспеченной необходимыми гарантиями, резерв по сомнительным долгам не создавался.

Краткосрочные и долгосрочные кредиты и займы

По состоянию на 31.12.2025 г. у общества числятся долгосрочные бессрочные займы в размере 28 200 тыс. руб.

№ п/п	Долгосрочные займы и кредиты	Сумма (тыс. руб.)	Плановый срок погашения	Основание (тип договора, № и дата)
1	Семенов Алексей Владимирович	5 700	31.12.2027	Договора беспроцентного займа № 1 от 28.06.2019 г.
2	Семенов Алексей Владимирович	10 000	31.12.2027	Договора беспроцентного займа № 2 от 14.02.2020 г.
3	Семенов Алексей Владимирович	12 500	31.12.2027	Договора беспроцентного займа от 03.12.2019 г.
	Итого:	**28 200**		

По состоянию на 31.12.2025 г. числятся краткосрочные займы /проценты/ в сумме 168 790 тыс. руб.

№ п/п	Краткосрочные займы и кредиты	Сумма (тыс. руб.)	Плановый срок погашения	Основание (тип договора, № и дата)
1	АПЕЛЬСИН-ЧЕЛНЫ ООО	7 842	25.06.2026	Договор займа № 1/АА от 26.06.25 (17%) краткосрочный
2	Гранковский А.В. ИП	16 095	06.08.2026	Договор займа №1/07/02 от 07.02.22 (14%) краткосрочный
3	Гранковский А.В. ИП	18 328	23.04.2026	Договор займа №3 от 24.04.23 (14%) краткосрочный
4	Самойлова С.Ю. ИП	11 963	19.08.2026	Договор займа №20/08 от 20.08.24 (18,1%) краткосрочный.
5	Самойлова С.Ю. ИП	3 600	31.12.2026	Договор займа №25/03 от 25.03.2021 (14%), краткосрочный
6	Самойлова С.Ю. ИП	11 752	20.06.2026	Договору займа №21/06 от 21.06.23 (14%) краткосрочный
7	Совкомбанк ПАО филиал Корпоративный	24 502	03.06.2033	Кредитный договор FPS/1328/МФ-РКЛ/22 от 16.06.2022, плавающая ставка
8	Энергобанк (ОАО) АКБ	43 489	24.06.2026	Договор кредитный №24145 от 25.09.24 (ВКЛ), плавающая ключевая+2,85%
9	Армада ООО	31 219	26.06.2026	Договор займа № 8 от 27.06.25 (19%) краткосрочный
	Итого	**168 790**		

Прочие обязательства

По состоянию на 31.12.2025 г. прочие обязательства (долгосрочные) отсутствуют.

Создание резервов

Согласно учетной политике организация создает резерв по сомнительным долгам. В 2025 году из-за отсутствия просроченной задолженности, не погашенной в сроки, и не обеспеченной необходимыми гарантиями, резерв по сомнительным долгам не создавался.

Оценочные обязательства

В целях равномерного включения в расходы затрат Обществом формируются оценочные обязательства на выплату предстоящих расходов на оплату отпусков. Величина резерва на 31.12.2025 г. составляет 8 291 тыс. руб.

Капитал и резервы

Уставный капитал за 2025 год не изменился и составил 10 тыс. руб.

Валюта баланса

Валюта баланса по состоянию на 01.01.2025 г. составляет 452 333 тыс. руб.
Валюта баланса по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 407 044 тыс. руб.

Чистые активы

Величина чистых активов на 01.01.2025 г. – - 11 476 тыс. руб.
Величина чистых активов на 31.12.2025 г. – - 6 627 тыс. руб.

Капитал и резервы

Уставный капитал за 2025 год не изменился и составил 10 тыс. руб.

Целевое финансирование

Целевое финансирование, бюджетные кредиты, прочие формы государственной помощи отсутствовали.

Финансовая деятельность Общества

Основным видом деятельности общества является торговля автомобилями и автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, дополнительным оборудованием.

Общество применяет общую систему налогообложения.

3.2 Расшифровка отдельных статей «Отчёта о финансовых результатах»

Бухгалтерский учет доходов Общество ведет в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ФСБУ 9/2025 «Доходы» (Приказ МФ РФ от 16.05.2025 №56н. В балансе и отчете о финансовых результатах отражены все существенные активы, обязательства, доходы и расходы, признанные как результат событий после отчетной даты, подтверждающих наличие на отчетную дату условий, в которых наша организация ведет свою деятельность.

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признавалась по мере отгрузки или оказания услуг покупателям согласно контракту (договору) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи товаров, работ, услуг признается по методу начисления, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость составляет 2 652 931 тыс. рублей. Из них:

Вид	***Сумма (тыс. руб.)***	***%***
Автомобили	2 488 703	93,81
Авторабота	48 796	1,84
Аренда	300	0,01
Гарантийный ремонт	6 441	0,24
Комиссионное вознаграждение	17 694	0,67
Разовые услуги	76	0,00
Штучный товар	90 921	3,43
Итого	***2 652 931***	***100 %***

Согласно ФСБУ 9/2025 «Доходы» и 10/99 «Расходы организации» доходы и расходы организации в зависимости от характера, условий получения и направлений деятельности подразделяются на: от обычных видов деятельности и прочие.

В составе прочих доходов и расходов за 2025 год отражены следующие суммы:

Вид дохода	***Сумма (тыс. руб.)***	
	2025 г	**2024 г**
Доходы, связанные с реализацией основных средств	1 858	-
Премии, возмещаемые акции дилерам	55 640	35 676
Проценты к получению	830	1 008
Резерв на предстоящую оплату отпусков	1 101	306
Прибыль, убыток прошлых лет	20	4 142
Прочие внереализационные доходы	356	404
Восстановлена сумма амортизации, в связи с увеличением срока эксплуатации	1 094	-
Итого	***60 899***	***41 536***

Вид расхода	***Сумма (тыс. руб.)***	
	2025 г	**2024 г**
Расходы, связанные с реализацией основных средств	1 505	-
Штрафы, пеня	5 774	3 867
Прибыль, убыток прошлых лет	873	2 726
Комиссионное вознаграждение	3 276	4 256
Услуги банка	2 304	2 814
Проценты к уплате по кредитам и займам	57 380	48 611
Не принимаемые	2 614	1 687
Гос. пошлина	122	82
Прочие внереализационные расходы	382	728
Итого	***74 230***	***64 771***

4. Расчеты по налогу на прибыль

Налоговый учет ведется методом начисления. Общество применяет общий режим налогообложения.

При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства сворачиваются.

Отложенные налоговые активы составляют на 31.12.2025 года 20 391 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства составляют на 31.12.2025 года 10 082 тыс.руб.

Активы и обязательства признаются в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», в результате разных порядков признания расходов в бухгалтерском (ПБУ 10/99 «Расходы организации») и налоговом учетах в соответствии с требованиями Налогового кодекса РФ и учетной политикой Общества.

Отложенный налог на прибыль за 2025 год составляет 85 тыс. руб.

Величина налога на прибыль определена исходя из величины текущего налога на прибыль, скорректированной на суммы отложенного налог на прибыль отчетного периода.

5. Информация о связанных сторонах и выплаты руководящему персоналу

№	*Наименование связанной стороны*	*Вид операции*	*Объем совершенных операций в 202 (тыс.руб.)*	*Объем операций, исполнение которых не завершено на конец года, тыс. руб.*
Операции с преобладающими (участвующими) хозяйствующими обществами				
1	Семенов Алексей Владимирович - 100% участник	Займ полученный	7 500 /погашен/	28 200
		Выплата дивидендов	-	-

По вышеуказанному аффилированному лицу резерв по сомнительным долгам Обществом на отчетную дату не создан, списанной дебиторской задолженности в связи с истечением срока исковой давности, а также других долгов нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам в Обществе не имеется.

Выплаты руководящему персоналу общества: в течение 2025 года директору общества начислены заработная плата, в сумме 5 596,00 тыс. руб. страховые взносы единый тариф – 1 199 981,00 руб., ФСС НС – 22 384,00 руб.

6. Информация о непрерывности деятельности

В 2024 году Обществом был получен убыток в размере 34 668 тыс. руб., основной причиной которого является резкий рост процентных ставок по кредитам, факторингу и прочим банковским продуктам, что существенно повлияло на сумму полученного убытка.

В 2025 году Обществом получена прибыль в размере 4 849 тыс. руб.

Стоимость чистых активов Общества в 2024 году отрицательная и составляет (-11 478 тыс. руб.), в 2025 году составляет (- 6 627 тыс.руб.)

Руководство предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Помимо продажи и обслуживанию новых автомобилей идет выкуп автомобилей с пробегом для дальнейшей перепродажи, принимаются автомобили на комиссию как от физических, так и юридических лиц. Руководство также ведет активную работу по привлечению покупателей новых автомобилей китайских брендов, проводятся рекламные компании, презентации автомобилей и всевозможные акции для привлечения новых покупателей и заинтересованность их в покупке именно наших автомобилей.

7. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «АРМАДА-АВТО», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

8. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности не имели место.

9. Обеспечения обязательств и платежей в 2025 году

Полученные обеспечения обязательств и платежей Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года отсутствуют.

10. Информация по прекращаемой деятельности

У организации отсутствует информация по прекращаемой деятельности, подлежащая раскрытию в соответствии с требованиями Приказа Минфина РФ от 2 июля 2002 г. N 66н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности "ПБУ 16/02".

11. Участие в совместной деятельности

У общества отсутствуют операции по участию в совместной деятельности, подлежащие раскрытию в соответствии с требованиями Приказа Минфина РФ от 24 ноября 2003 г. №105н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Информация об участи в совместной деятельности» ПБУ 20/03».

12. Государственная помощь

В соответствии с требованиями ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи», утвержденного Приказом Минфина РФ от 16 октября 2000 г. N92н, в отчетном периоде организации не предоставлялась бюджетные средства, государственная помощь.

13. Информация по сегментам

В соответствии с п.2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденного Приказом Минфина России от 08.11.2010 №143н, общество не раскрывает информацию по сегментам, так как не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

14. Информация о рисках финансово-хозяйственной деятельности

В своей деятельности ООО «АРМАДА-АВТО» сталкивается с рядом рисков, управление которыми ведет к их предупреждению и минимизации вероятных негативных последствий для компании последствий:

Экономические риски:

На экономическую ситуацию в Российской Федерации отрицательно влияет продолжающийся военно-политический конфликт в регионе, а также продолжающиеся международные санкции в отношении отдельных российских организаций и граждан. Эти факторы привели к существенному росту нестабильности на финансовых рынках, частым и существенным изменениям цен, падению курса рубля по отношению к основным мировым валютам, волатильности спроса и цен на международных рынках нефти и газа.

Расширенный международный санкционный список привел к тому, что доступ некоторых организаций к международным финансовым рынкам с целью привлечения заемных средств стал ограничен. Произошедшее резкое повышение ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации также может повлиять на доступность заемных средств на внутреннем рынке.

Ожидаемое дальнейшее расширение санкционного списка, отключение работы системы SWIFT для части российских банков, введение ограничений в отношении Банка России и других организаций, закрытие воздушного пространства целого ряда стран для российских авиакомпаний могут оказать значительное влияние на экономическую ситуацию в Российской Федерации в будущем, которую сложно прогнозировать.

Значительность влияния указанных событий на деятельность Общества зависит от продолжительности периода высокой геополитической напряженности и степени негативного влияния международных санкций на российскую экономику. Последствия сложившейся ситуации сложно прогнозировать с достаточной степенью вероятности. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда и их воздействие на деятельность Общества могут отличаться от текущих ожиданий руководства. Руководство предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и в настоящий момент не может надежно оценить влияние неопределенности и текущих событий на операции Общества.

Финансовые риски.

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Имущественные риски.

Имущественный риск представляет собой вероятность потери компанией части своего имущества и его порчи вследствие действий злоумышленников (хищения, диверсии).

В организации установлена имущественная ответственность материально-ответственных лиц, обеспечена организация охраны Общества, разработаны и внедрены организационно-технические, экономические и другие мероприятия по предупреждению рисков или их минимизации. В процессе работы сотрудники проходят инструктаж по охране труда и технике безопасности.

Генеральный директор
ООО «АРМАДА-АВТО» **Семенов А.В.**

26 марта 2026 года.

м.п.