

2.3. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	присчитываемые проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность			перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2025г.	24 773	-	2 516	-	(22 941)	(24)	-	-	-	-	998	5 322 (183)
	5530	за 2024г.	148 656	(114)	22 155	-	(146 039)	-	(12)	-	-	-	-	24 773
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2025г.	3 442	-	2 212	-	(2 285)	(24)	-	-	-	-	-	3 346 (183)
	5531	за 2024г.	7 441	(114)	1 793	-	(5 792)	-	(12)	-	-	-	-	3 442
Авансы выданные	5512	за 2025г.	18 838	-	231	-	(18 188)	-	-	-	-	-	-	881
	5532	за 2024г.	116 212	-	17 891	-	(115 264)	-	-	-	-	-	-	18 838
Прочая	5513	за 2025г.	2 492	-	73	-	(2 468)	-	-	-	-	-	998	1 095
	5533	за 2024г.	25 003	-	2 471	-	(24 983)	-	-	-	-	-	-	2 492
	5514	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2025г.	24 773	-	2 516	-	(22 941)	(24)	-	X	-	-	998	5 322 (183)
	5520	за 2024г.	148 656	(114)	22 155	-	(146 039)	-	(12)	X	-	-	-	24 773

2.4. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода			
				поступление	погашение	выбыло								
						в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	присчитываемые проценты, штрафы и иные начисления	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:														
кредиты	5552	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2025г.	89 500	-	-	-	(10 000)	-	-	-	-	-	79 500	
	5573	за 2024г.	-	89 500	-	-	-	-	-	-	-	-	89 500	
прочая	5554	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2025г.	14 145	6 812	14 079	(21 468)	-	-	-	-	-	-	998 14 567	
	5580	за 2024г.	10 898	209 987	5 531	(211 994)	(278)	-	-	-	-	-	-	14 145
в том числе:														
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2025г.	4 672	6 088	-	(4 554)	-	-	-	-	-	-	-	6 206
	5581	за 2024г.	5 395	4 539	-	(5 262)	-	-	-	-	-	-	-	4 672
авансы полученные	5562	за 2025г.	273	346	-	(156)	-	-	-	-	-	-	-	464
	5582	за 2024г.	652	110	-	(211)	(278)	-	-	-	-	-	-	273
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2025г.	6 356	1	-	(3 202)	-	-	-	-	-	-	998	4 153
	5583	за 2024г.	2 293	4 780	-	(716)	-	-	-	-	-	-	-	6 356
кредиты	5564	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2025г.	-	-	14 079	(12 285)	-	-	-	-	-	-	-	1 794
	5585	за 2024г.	-	199 500	5 531	(205 031)	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2025г.	2 844	377	-	(1 271)	-	-	-	-	-	-	-	1 950
	5586	за 2024г.	2 559	1 058	-	(773)	-	-	-	-	-	-	-	2 844
	5567	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2025г.	14 145	6 812	14 079	(21 468)	-	X	-	-	-	-	998	14 567
	5570	за 2024г.	10 898	209 987	5 531	(211 994)	(278)	X	-	-	-	-	-	14 145

2.5. Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг

Показатель	За 2025 г., тыс. руб.	За 2024 г., тыс. руб.
Выручка от реализации автотранспортных средств, запасных частей	572 835,0	812 944,0
Выручка от оказания услуг (услуги по агентским договорам, услуги по гарантии, рекламные услуги)	18 025,0	42 652,0
Выручка по деятельности, (оказания услуг по ремонту, мойки автотранспортных средств)	67 827,0	73 525,0
Итого	658 687,0	929 121,0

В 2025 году, Обществом было реализовано новых автотранспортных средств в количестве 184 шт. на сумму 378 748,0 тыс. руб., а также было реализовано автотранспортных средств с пробегом в количестве 157 шт. на сумму 148 404,0 тыс. руб. Общество получает доходы от основной деятельности.

2. 6. Себестоимость продаж

Себестоимость продаж в разрезе статей затрат за 2025 и 2024 годы представлена следующим образом (тыс. руб.):

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Себестоимость товаров	558 490,0	810 932,0
Оплата труда, страховые взносы	26 793,0	24 873,0
Расходные материалы	918,0	832,0
Запчасти на ремонт	25 237,0	29 546,0
Амортизация	391,0	272,0
Прочие	1 657,0	1 344,0
Итого себестоимость	613 486,0	867 799,0

2.7. Коммерческие расходы

Коммерческие расходы Общества представлены в разрезе статей затрат за 2025 и 2024 годы (тыс.руб.).

К коммерческим расходам относятся: затраты на перевозку и хранение товаров, оплату труда, аренду или содержание зданий, где осуществляется торговля. В бухгалтерском учете коммерческие расходы собираются по дебету счета 44. Относятся коммерческие расходы на себестоимость следующим образом: Дт 90 Кт 44.

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Амортизация	53,0	57,0
Налоги	159,0	131,0
Страховые взносы	3 576,0	3 731,0
Расходы на рекламу	6 851,0	10 430,0
Расходы на оплату труда	16 556,0	19 041,0
Расходы, связанные с продажей автомобилей	2 021,0	3 240,0
Прочие расходы	2 167,0	2 178,0
Итого коммерческих расходов	31 383,0	38 808,0

2.8. Управленческие расходы

Управленческие расходы Общества представлены в разрезе статей затрат за 2025 и 2024 годы (тыс. руб.).

Управленческие расходы делятся на две основные группы: связанные с активами предприятия (амортизационные начисления, арендная плата, затраты на ремонт основных средств и содержание помещений административного персонала); расходы на развитие компании (заработная плата сотрудникам аппарата управления, командировочные затраты, оплата отпусков).

Управленческие расходы относятся в полной сумме в себестоимость того отчетного периода, в котором они возникли. В бухгалтерском учете отражается следующей проводкой Дт 90 Кт 26.

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Амортизация	411,0	411,0
Аренда здания	13 760,0	13 716,0
Расходы на оплату труда	7 748,0	7 478,0
Командировочные расходы	85,0	131,0
Страховые взносы	1 758,0	1 490,0
Обслуживание программ	62,0	169,0
Услуги связи и интернета	237,0	354,0
Инкассация	126,0	53,0
Расходы на обслуживание здания	191,0	456,0
Содержание оргтехники	72,0	106,0
Прочие расходы	1 865,0	1 268,0
Итого коммерческих расходов	26 315,0	25 632,0

2.9. Прочие доходы

Прочие доходы за 2024 и 2023 годы представлены следующим образом (тыс. руб.):

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Премия по а/м, бонус	12 374,0	3 778,0
Доходы от размещения сред в депозит	17 268,0	4 671,0
Проценты к получению	15 700,0	7 010,0
Прочие доходы	271,0	384,0
Итого прочие доходы	45 613,0	15 843,0

2.10. Прочие расходы

Прочие расходы за 2024 и 2023 годы представлены следующим образом (тыс. руб.):

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Услуги банка	1 298,0	1294,0
Проценты к уплате	14 079,0	5 514,0
Проценты, по коммерческому кредиту	377,0	1 272,0
Расходы по акции	160,0	48,0
Прочие расходы	3 276,0	579,0
Резерв по отпускам	6 511,0	3 236,0
Итого прочие доходы	25 701,0	11 943,0

2.11. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 224	6 511	(5 258)	-	3 477

2.12. Прибыль

Текущий налог на прибыль за 2025 и 2024 годы представлен следующим образом (тыс. руб.):

Наименование	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.
Прибыль до налогообложения	7 413,0	782,0
Текущий налог на прибыль	2 610,0	714,0

На финансовый результат деятельности предприятия в 2025 году повлияли понесенные и списанные на финансовый результат расходы: управленческие; коммерческие и прочие расходы.

Информация об учетной политике.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;
- списание материально-производственных запасов в производство, производится по методу ФИФО.
- Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

Директор Кузнецов Е.А.

24 марта 2026г.

