

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
« Диалог Авто »
ИНН /КПП 1644062657/165001001 ОГРН 1111644005153
423800, РТ г. Набережные Челны, ул. Машиностроительная, д.49, офис 2
тел. 8(8553) 369-369
р/с 40702810116110001782 Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)
БИК 044525411 к/с 30101810145250000411

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год**

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

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.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учёте и положениями, регулирующими порядок формирования бухгалтерской отчётности, предусмотренными локальными нормативными документами Общества.

Общество не планирует ликвидацию и прекращение деятельности, также уведомляет о своей способности продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Бухгалтерская отчетность ООО «Диалог Авто» за 2025 год составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 и требованиями иных федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учёта и систематизирована в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» 402-ФЗ.

Информация, раскрываемая в бухгалтерской отчетности, нейтральна.

Содержание и формы бухгалтерской отчетности применяются последовательно от одного отчетного периода к другому.

По каждому показателю в бухгалтерской отчетности приведены сравнительные показатели.

Общество ведет бухгалтерский учет в российских рублях (далее – «руб.») и составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с законодательными актами, регулирующими бухгалтерский учет и отчетность в Российской Федерации. Настоящая бухгалтерская отчетность основана на учетных данных, сформированных в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета, с учетом корректировок, которые необходимы для достоверного представления информации. Представленная бухгалтерская отчетность подготовлена на основе первичных данных бухгалтерского учета. По мнению руководства, настоящая бухгалтерская отчетность отражает все существенные корректировки, необходимые для достоверного представления финансового положения Общества, результатов ее деятельности, отчета об изменениях в капитале и движении ее денежных средств за отчетный и сравнительный периоды.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество выступает Ответчиком по следующим гражданским делам:

Номер дела	Истец/Кредитор	Статус дела	Исковые требования
A65-41392/2025	ООО "Ю1", г.Воронеж	Рассмотрение дела завершено.	50 000,00
A40-159375/2025	ООО "Д.С.АВТО"	Рассматривается в первой инстанции	7 634 857,36
A40-157905/2025	ООО "Д.С.АВТО"	Рассматривается в первой инстанции	4 524 487,32
A65-17965/2022	ООО "Контрол лизинг", г.Москва	Вынесен финальный акт судом первой инстанции, срок обжалования истекает 11.01.2023	0,00

На 31.12.2025г. у Общества отсутствуют крупные незавершенные разбирательства, в связи с чем отсутствует и риск потери активов.

В Обществе зарегистрированы Обособленные подразделения:

КПП 164445002 зарегистрировано 16.10.2023г.

КПП164445001 зарегистрировано 28.01.2014г.

КПП164345001 зарегистрировано 19.09.2022г.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 120 человека.

Уставный капитал Общества составляет 16666.6666 рублей.

Участниками Общества являются:

Апраксин Владимир Николаевич – 33.3333330000000003%

Сорокин Николай Александрович - 33.3333340000000001%

Минибаев Андрей Константинович - 33.3333330000000003%

Директор ООО «Диалог Авто» Сорокин Николай Александрович.

Дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения 2211601058348 от 09.09.2021г.

В целях налогообложения общество применяет ОСНО.

1.Сведения об организации

1.1 Характеристика Общества

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "Диалог Авто"
Сокращенное наименование	ООО «Диалог авто»
ОГРН	1111644005153
Дата регистрации	22.08.2011 г.
ИНН/КПП	1644062657 / 165001001
ОКВЭД	45.1 Торговля автотранспортными средствами
ОКПО	30372147
Юридический адрес	423800, РТ, г. Набережные Челны, ул. Машиностроительная, 49, оф.2

Фактический адрес	423454, РТ, г. Альметьевск, ул. Геофизическая, 58/2
Почтовый адрес	423454, РТ, г. Альметьевск, ул. Геофизическая, 58/2
Ф.И.О. руководителя	Сорокин Николай Александрович
Контактные телефоны	8(8553) 369-369
Расчетный счет	40702810116110001782
Наименование банка	Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)
Корр.счет	30101810145250000411
БИК	044525411

Основной вид деятельности

45.1 – Торговля автотранспортными средствами;

Дополнительный вид деятельности

45.2 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств,

45.3 Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями,

45.11.4 Торговля оптовая легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами за вознаграждение или на договорной основе,

45.31 Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями и проч.

1.2. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Конечными бенефициарными владельцами Общества по состоянию на 31.12.2025г. являются:

Фамилия Имя Отчество	Апраксин Владимир Николаевич
Гражданство	РФ
Характер взаимоотношений	Владелец 33.333333 % уставного капитала ООО «Диалог Авто»
Фамилия Имя Отчество	Сорокин Николай Александрович
Гражданство	РФ
Характер взаимоотношений	Владелец 33.333334 % уставного капитала ООО «Диалог Авто»
Фамилия Имя Отчество	Минибаев Андрей Константинович
Гражданство	РФ
Характер взаимоотношений	Владелец 33.333333 % уставного капитала ООО «Диалог Авто»

п.1 ст.6.1. и абз.2 п.1 ст.7 закона № 115-ФЗ

1.3. Операции со связанными сторонами

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ООО «Диалог Авто».

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений основание, в силу которого лицо признается	Тип, цели операций со связанными сторонами
-------	---	--	---	--

			связанным	
1.	ООО «Кристалл»	423454, Республика Татарстан, город Альметьевск, улица Геофизическая, 58	Директор, учредитель 100 % владелец уставного капитала	
2.	ООО «Диалог А»	420004, Республика Татарстан (Татарстан), г. Казань, ул. Горьковское Шоссе, дом 47, корпус 1, офис 101	учредитель, владелец 1/3 уставного капитала	
3.	ООО «Диалог Плюс»	423800, Татарстан Респ, г.о. город Набережные Челны, г Набережные Челны, ул Машиностроительная, д. 49, офис 5	Учредитель, владелец 33,3 % уставного капитала	
4.	ООО «Диалог-Закамье»	423800, Татарстан Респ, Набережные Челны г, Машиностроительная ул, дом № 49	Учредитель, владелец 33 % уставного капитала	
5	ООО «Развитие Плюс»	423800, Татарстан Респ, г Набережные Челны, ул Машиностроительная, д. 49	Учредитель, владелец 20 % уставного капитала	
6	ООО УК «Диалог»	423800, Татарстан Респ, г Набережные Челны, ул Машиностроительная, д. 49, офис 1	учредитель, владелец 33,33 % уставного капитала	

Общество является поручителем за 3-и лица.

ООО «Диалог авто» является поручителем для следующих ООО:

Расшифровка табл.9 приложения к бухгалтерской отчетности

Заемщик	Банк кредитор	договор Поручительства , дата	Срок действия договора	Сумма поручительства/лимит
ООО Диалог А	ВТБ	СВЛ/181624-479765 от 19.08.2024	20.07.2026	Лимит по ГК 2 млрд.
	ВТБ	АВЛ/181625-173320-П01 от 03.04.2025	25.09.2026	
	ВТБ	АВЛ-181625-173420-П01 от 03.04.2025	25.09.2026	
	ВТБ	АВЛ-181625-184174-П01 от 03.04.2025	25.09.2026	
	ВТБ	СВЛ/181625-481884 от 22.08.2025	22.08.2027	
	ВТБ	СВЛ/181626-110223-П01 - 06.03.2026	05.03.2028	
	АО Экспобанк	91/24 от 02.07.2024	02.06.2026	340
	АО Экспобанк	102/25 от 04.08.2025	03.06.2026	000,00
	ПАО СОВКОМБАНК	FPS/2848/МФ-РКП/22 от 17.10.2022	07.04.2033	610
	ПАО ТКБ	165-2024/ДП1 от 27.06.2024	26.06.2026	400
	ООО КБЭР Банк	251/24-П1-ЮЛ от 28.11.2024	27.11.2026	100

	Казани			000,00
ООО Кристалл	АО ЭКСПОБАНК	13/25-ПЮЛ/1 от 12.03.2025	03.05.2026	80 000,00
	ПАО Совкомбанк	FRS/316/МФ-РКЛ/22 от 28.12.2022	07.04.2033	100 000,00
	ВТБ	СВЛ/181625-482105-П01 от 22.08.2025	22.08.2027	Лимит по ГК 2 млрд.
ООО УК Диалог	ВТБ	СВЛ/181624-479627 от 19.08.2024	20.07.2026	Лимит по ГК 2 млрд.
	ВТБ	АВЛ-181625-172718-П01 от 04.04.2025	26.09.2026	
	ВТБ	СВЛ/181625-482063 - 22.08.2025	22.08.2027	
	ВТБ	СВЛ/181625-481993 - 22.08.2025	22.08.2027	
	ПАО Совкомбанк	FPS/2092/МФ-РКЛ/23 от 30.05.2023	07.04.2033	660 000,00
	АО ЭКСПОБАНК	Договор № 102/25-ПЮЛ/2 от 04.08.2025	03.06.2026	340 000,00
	ООО Камкомбанк	ГБЮ -01/41184/104 от 06.03.2025	05.03.2027	100 000,00
	ООО КБЭР Банк Казани	71/25-ПЗ-ЮЛ от 28.04.2025	27.04.2027	100 000,00

2. Основные положения Учетной Политики

Учетная политика разработана в соответствии с требованиями:

- Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (далее - Закон N 402-ФЗ, Закон "О бухгалтерском учете");
- ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" (для малого бизнеса – упрощенная форма);
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н (далее - Положение N 34н);
- Федеральные стандарты бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998;
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению, утвержденные Приказом Минфина России от 31.10.2000 N 94н.

УП Общества утверждена приказом: № УП3012 от 30.12.2018 г.

Изменения в учетную политику на 2025г. вносились согласно приказу №УП2712 от 27.12.2024г.

3. Непрерывность деятельности

ООО «Диалог Авто» подтверждает непрерывность деятельности на 2025 год. У Общества отсутствуют намерения ликвидации или существенного сокращения деятельности в течение минимум 12 месяцев после отчетной даты (31.12.2025).

Нет событий, вызывающих сомнения в платежеспособности, а также отсутствуют существенные просроченные обязательства перед бюджетом, фондами или кредиторами.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена на допущении непрерывности по ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Активы и обязательства оценены по фактической себестоимости (текущей стоимости), учет ведется в рублях. Учетная политика применяется последовательно.

Обязательства погашаются в порядке, установленном договорами, в ходе обычной деятельности. Факты хозяйственно-правовых операций относятся к периоду их совершения независимо от оплаты.

4. Раскрытие информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Диалог Авто» за 2025 год сформирована по ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», Закону №402-ФЗ. Раскрыта существенная информация об активах, обязательствах, доходах и расходах.

Существенная ошибка – искажение строки баланса/ОФР более 5% от валюты баланса или строки (п. 29 ФСБУ 4/2023).

Отчетность достоверна, соответствует учетной политике и обеспечивает понимание финансового положения Общества на 31.12.2025г.

В 2025 году Общество получило чистую прибыль, что положительно характеризует финансовое положение и способность покрывать текущие обязательства. Денежных средств хватает для исполнения обязательств перед кредиторами и в бюджет в срок. Существенных просроченных обязательств перед бюджетом, банками или контрагентами на 31.12.2025г. не имеется.

5. Общие принципы раскрытия информации по активам в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общие принципы раскрытия информации по активам в бухгалтерской (финансовой) отчетности регулируются ПБУ 4/99, ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 5/2019 «Запасы» и другими стандартами, а также ориентированы на обеспечение полноты, достоверности и существенности данных для пользователей.

5.1. НМА

В отчетном периоде Обществом НМА числятся в учете:

Строка 1110 "Нематериальные активы", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 04	181 217 000,00
Итого по строке:	181 217 000,00

5.2. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом Бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» утвержденный Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Порядок применения ФСБУ 6/2020 (продолжается с 2022 г.):

- Низкостоймостные объекты (стоимостью менее 100 000 руб. за единицу), введенные в эксплуатацию с 2022 г., учитываются на счете 10 «Материалы» с последующим списанием на затраты (п. 15 ФСБУ 6/2020).

- Полностью амортизированные ОС, списываются с баланса (остаточная стоимость 0 руб.), не эксплуатируются и не используются в деятельности ООО. Движение таких объектов отсутствует.

- Объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью более 100 000 руб. классифицируются как ОС с длительным сроком использования.

- Переоценка ОС не проводится.

- Основные средства амортизируются линейным методом на всем протяжении расчетного срока полезного использования, начиная с момента, когда основное средство готово к использованию.

- При начислении амортизации основных фондов применяются единые с налоговым учетом сроки полезного использования.

- Пересмотр срока СПИ не реже 1 раза в 3 года или при значительных событиях (п. 32).

- Остаток ОС на 31.12.2025г.:**

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит

01	155 942 328,34		217 060 219,70	140 910 274,57	232 092 273,47	
01.01	131 899 607,97		158 613 496,24	58 420 830,74	232 092 273,47	
01.03	24 042 720,37		25 892,72	24 068 613,09		
01.09			58 420 830,74	58 420 830,74		
Итого	155 942 328,34		217 060 219,70	140 910 274,57	232 092 273,47	

Амортизация ОС на 31.12.2025г.:

Порядок начисления амортизации применяется в соответствии с ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 28/2023 (с 01.01.2025).

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
02		47 111 664,29	35 911 645,95	38 492 616,19		49 692 634,53
02.01		39 198 967,73	24 216 722,32	34 710 389,12		49 692 634,53
02.03		7 912 696,56	11 694 923,63	3 782 227,07		
Итого		47 111 664,29	35 911 645,95	38 492 616,19		49 692 634,53

5.3. Отложенные налоговые активы

Счета 09 и 77 регулируются ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и отражают отложенные налоговые активы (ОНА) и обязательства (ОНО) от временных разниц между бухгалтерским (БУ) и налоговым (НУ) учетом.

Строка 1180 "Отложенные налоговые активы", графа "На 31 декабря 2025 г."						
Сальдо на конец периода по дебету счета 09					736 922,10	
Итого по строке:					736 922,10	

5.4. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 г. № 180н.

Единицей учета запасов является отдельный объект.

Списание материально-производственных запасов производится по себестоимости каждой единицы по следующим группам МПЗ:

- прочие материалы, ГСМ, запчасти
- специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации.

Списание материально-производственных запасов производится по средней себестоимости по следующим группам МПЗ:

- сырье и материалы
- топливо
- специальная одежда на складе.
- прочие материалы

Стоимость имущества, не являющегося амортизируемым (инвентарь, инструменты, спецодежда и др.) погашается в полной сумме по мере ввода его в эксплуатацию.

Материально-производственные запасы оцениваются по фактической себестоимости (затраты на приобретение без НДС и возмещаемых налогов). Учет ведется без счетов 15 «Заготовление» и 16 «Отклонения» — прямое отражение затрат на счете 10.

Учет МПЗ ведется в разрезе субсчетов.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
10	3 433 022,44		90 771 062,82	86 682 682,69	7 521 402,57	
10.05	3 433 022,44		69 008 603,97	66 791 452,20	5 650 174,21	

10.09			6 875 948,94	5 004 720,58	1 871 228,36	
Итого	3 433 022,44		90 771 062,82	86 682 682,69	7 521 402,57	

В строке «Запасы» отражены товарные запасы, приобретенные для дальнейшей перепродажи.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
41	1 105 763 885,17		7 759 250 916,23	7 376 799 856,28	1 488 214 945,12	
41.01	1 105 763 885,17		7 759 250 916,23	7 376 799 856,28	1 488 214 945,12	
Итого	1 105 763 885,17		7 759 250 916,23	7 376 799 856,28	1 488 214 945,12	

5.5. Дебиторская задолженность

Учетная политика по дебиторской задолженности ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации»:

Оценка дебиторской задолженности (ДЗ):

- ДЗ покупателей и заказчиков определяется по договорным ценам с учетом скидок, наценок и НДС (сч. 62).

По результатам инвентаризации дебиторской задолженности на 31.12.2025г. сомнительных долгов не выявлено. Все суммы ДЗ обеспечены платежеспособностью контрагентов, просрочек нет.

В соответствии с действующими нормативными актами по бухгалтерскому учету (ПБУ 8/2010, п. 70, и ФСБУ 4/2023) резерв по сомнительным долгам создается при наличии дебиторской задолженности, признанной сомнительной.

По состоянию на 31 декабря 2025 года в организации отсутствуют признаки сомнительной дебиторской задолженности, поэтому на конец года 31.12.2025г. сальдо резерва по сомнительным долгам незначительное.

Остаток ДЗ на 31.12.2025г. 262 108,0 тыс.руб.

Строка 1230 "Дебиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 62.01	42 830 253,18
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02	148 409 127,21
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.ВА	-3 308 756,45
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.08	43 137,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.90	9 302 448,77
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 71.01, развернутое по субконто "Работники организации"	353 762,31
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.05, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	55 826 466,72
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.09, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	8 651 842,82
Итого по строке:	262 108 284,56

5.6. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

По строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» отражены краткосрочные банковские депозитные вклады, размещённые на субсчете 55.03 «Депозитные счета» на срок не более 12 месяцев.

Остаток на 31.12.2025г. составляет 6 000,00тыс.руб.

5.7. Денежные средства

На 31.12.2025г. сальдо денежных средств составляет 37 577,0 тыс.руб.

5.8. Расходы будущих периодов

В расходах будущих периодов Общество отражает полисы-оферта, страхование гражданской ответственности и проч.

6.Раскрытие информации основных показателей Пассива в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

6.1. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал — 16 666,6666 тыс. руб., полностью внесен участниками Общества. Зафиксирован в Уставе и ЕГРЮЛ.

6.2. Накопленная дооценка внеоборотных активов и добавочный капитал

В составе добавочного капитала по строке 1340,1350 отражена сумма дооценки основных средств и добавочный капитал.

Строка 1340 "Накопленная дооценка внеоборотных активов", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 83.01	23 439 743,59
Итого по строке:	23 439 743,59

Строка 1350 "Добавочный капитал (без накопленной дооценки)", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 83	106 539 743,59
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 83.01	-23 439 743,59
Итого по строке:	83 100 000,00

6.3. Нераспределенная Прибыль Общества

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025г. составила 354 023,0 тыс. руб.

6.4. Заемные средства

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
67.01		13 983 052,00	6 711 864,00			7 271 188,00
КБЭР "Банк Казани" ООО		13 983 052,00	6 711 864,00			7 271 188,00
Итого		13 983 052,00	6 711 864,00			7 271 188,00

6.5. Отложенные налоговые обязательства

Счета 09 и 77 регулируются ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и отражают отложенные налоговые активы (ОНА) и обязательства (ОНО) от временных разниц между бухгалтерским (БУ) и налоговым (НУ) учетом.

Строка 1420 "Отложенные налоговые обязательства", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	4 504 367,77

6.6. Заемные средства

Обществом получены заемные средства со ставкой от 17 до 22%% годовых на пополнение оборотных средств со сроком погашения 2026-2028гг.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит

Договоры					
66.01		712 415 403,80	3 477 798 586,87	3 333 096 308,06	567 713 124,99
ВТБ (ПАО) БАНК (для КСО)		215 215 814,66	703 710 446,58	750 846 533,51	262 351 901,59
АВЛ/181625-172872 от 04.04.2025			274 164 838,00	304 782 088,00	30 617 250,00
СВЛ/181624-479536 от 19.08.2024		215 215 814,66	425 761 773,08	292 303 218,01	81 757 259,59
СВЛ/181625-563000 от 26.09.2025			3 783 835,50	153 761 227,50	149 977 392,00
ЗЕМСКИЙ БАНК ООО				12 749 275,36	12 749 275,36
Договор №56-25-006 от 18.07.2025г.				12 749 275,36	12 749 275,36
Камкомбанк г.Набережные Челны ООО		59 972 077,34	160 052 356,49	160 027 186,25	59 946 907,10
НГБЮ-01/39919 от 10.06.2022		59 972 077,34	82 466 570,81	22 494 493,47	
НГБЮ-01/41221 от 07.04.2025			77 585 785,68	137 532 692,78	59 946 907,10
СОВКОМБАНК ПАО (для КСО)		319 922 511,80	1 306 192 491,80	1 122 486 027,00	136 216 047,00
кредитный договор		319 922 511,80	1 306 192 491,80	1 122 486 027,00	136 216 047,00
Экспобанк АО		117 305 000,00	1 307 843 292,00	1 286 987 285,94	96 448 993,94
89/24 от 03.07.2024		117 305 000,00	1 307 843 292,00	1 286 987 285,94	96 448 993,94
Итого		712 415 403,80	3 477 798 586,87	3 333 096 308,06	567 713 124,99

6.7. Кредиторская задолженность

Согласно учетной политике — вся кредиторская задолженность является текущей. На 31.12.2025г. кредиторская задолженность в бухгалтерской отчетности отражена в строке 1520 и составляет 1 124 847,0 тыс. руб., в том числе:

Строка 1520 "Кредиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01	586 329 984,02
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 62.02	82 465 758,37
- минус	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.АВ	-13 813 807,70
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.02	50 223,75
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.04.1	3 373 299,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.07	154,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.09	2 030 293,14
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.11, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	2,46
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 70, развернутое по субконто "Работники организации"	1 674,20
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.05, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	448 812,59
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.09, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	463 960 716,47
Итого по строке:	1 124 847 110,30

6.8. Оценочные обязательства:

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении

условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество формирует в отчетности обязательство по предстоящим расходам на оплату отпусков и отражает их на соответствующем счете учета резервов.

Строка 1540 "Оценочные обязательства", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 96.01	1 770 118,62
Итого по строке:	1 770 118,62

7. Раскрытие информации в Отчете о Финансовых Результатах.

Доходы за отчетный период отражены в отчете о финансовых результатах с делением на доходы по обычным видам деятельности и прочие доходы.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг признавалась по мере отгрузки товаров, продукции, работ, услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества учитываются: поступления от продажи и прочего выбытия основных средств и иных активов, доходы от предоставления в аренду основных средств, проценты по предоставленным займам, штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров.

Доходы по обычным видам деятельности (выручка) признаются при одновременном соблюдении следующих условий:

а) общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар)

перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящих к уменьшению капитала предприятия, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Себестоимость проданной продукции включает расходы, связанные с изготовлением готовой продукции и оказанием услуг, за исключением управленческих расходов.

В состав управленческих расходов включаются расходы для нужд Общества, не связанные непосредственно с производственным процессом и с продажей товаров, работ, услуг.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с покупкой товаров, выполнением работ и оказанием услуг.

Прочими расходами признаются расходы, связанные с предоставлением в аренду основных средств, расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, проценты за пользование кредитами и займами, расходы, связанные с оплатой банковских услуг, штрафы, пени, неустойки за нарушение

условий договоров, возмещение причиненных организацией убытков, убытки прошлых лет, признанные в отчетном году, суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания.

7.1. Выручка

Выручка (2110) - за 2025 г.	
Автомобили новые	3 199 282 373,54
Автомобили с пробегом	1 253 468 931,84
Автомобили с убытком	185 649 347,31
Бонусы, премии	260 347 570,51
Запчасти, масла и прочие товары	96 714 506,81
Номенклатурные группы прочие	188 963 509,66
Итого по группе показателей:	5 184 426 239,67

7.2. Проценты к получению

Проценты к получению (2320) - за 2025 г.	
Проценты к получению (депозиты, займы выданные)	576 931,98
91.01	576 931,98
Итого по показателю:	576 931,98

7.3. Прочие доходы

Прочие доходы (2340) - за 2025 г.	
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	52 160 030,00
Результаты инвентаризации	22 400,00
Иная операционная деятельность	16 700,00
Реализация иного имущества	122 904 930,80
Итого по группе показателей:	175 104 060,80

7.4. Себестоимость продаж

Себестоимость продаж (2120) - за 2025 г.	
Автомобили новые	(3 049 339 460,13)
Автомобили с пробегом	(1 087 750 420,29)
Автомобили с убытком	(236 638 511,17)
Бонусы, премии	0,00
Запчасти, масла и прочие товары	(82 611 838,20)
Номенклатурные группы прочие	(76 979 035,66)
Итого по группе показателей:	(4 533 319 265,45)

7.5. Коммерческие расходы

Коммерческие расходы (2210) - за 2025 г.	
Счет 44	(464 441 893,20)
Итого по показателю:	(464 441 893,20)

7.6. Проценты к уплате

Проценты к уплате (2330) - за 2025 г.	
Проценты, начисленные в соответствии со статьей 269	(132 987 522,32)
91.02	(132 987 522,32)
Проценты к получению (уплате) по факторингу	(49 364 483,51)
91.02	(49 364 483,51)
Итого по показателю:	(182 352 005,83)

7.7. Прочие расходы

Прочие расходы (2350) - за 2025 г.	
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	(42 897 446,75)

Иная операционная деятельность	(11 084 089,71)
Статьи, не включенные ни в один другой показатель отчета	(87 537 893,82)
Итого по группе показателей:	(141 519 430,28)

7.8. Текущий налог на прибыль отчетного периода

При ведении бухгалтерского учета Общество применяло нормы Положения по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль" (Приказ Минфина РФ от 19.11.2002 М 114н).

Текущий налог на Прибыль составляет 12 888,0 тыс.руб.

7.9. Чистая прибыль отчетного периода составила 21 920,0 тыс.руб.

8. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств.

В соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина РФ от 13.06.1995 года № 49, инвентаризации подлежат все объекты учета Общества независимо от их местонахождений и счетов бухгалтерского учета.

Основными целями инвентаризации являются; проверка фактического наличия объектов учета, выявление фактов неполного отражения в бухгалтерском учете объектов бухгалтерского учета, сопоставление фактического наличия объектов с данными бухгалтерского учета, проверка полноты отражения в учете, проверка правильности применяемых оценок в учете, проверка соответствия объектов учета критериям, необходимы для признания, проверка правильности классификации объектов учета в бухгалтерском учете, проверка влияния информации, имеющейся в распоряжении Общества, на классификацию объекта учета.

По результатам годовой инвентаризации излишки товарно-материальных ценностей не выявлены.

9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи».

Общество не получало в отчетном периоде государственной помощи в виде субсидий, грантов, безвозмездных поступлений из бюджета или иных форм государственной поддержки, подлежащих раскрытию в бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи».

10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Прекращение деятельности обществом не планируется.

11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности».

Общество не является участником совместной деятельности.

12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений».

В отчетном периоде Обществом не производились изменения оценочных значений, установленных в соответствии с ПБУ 21/2008 „Изменения оценочных значений“. В связи с этим раскрытие информации об изменении оценочных значений в составе пояснительной записки не требуется.

13. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

В бухгалтерском учете и отчетности Общества не выявлены существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде. В связи с этим раскрытие информации об исправлении ошибок в соответствии с ПБУ 22/2010 „Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности“ не производится.

14. Распределение чистой прибыли (выплата дивидендов).

Направление использования чистой прибыли Общества определяется и осуществляется в соответствии с Протоколом собрания участников Общества.

В 2025 году решение об использовании чистой прибыли участниками не принималось, дивиденды ни начислялись, ни выплачивались.

Нераспределенная прибыль вложена в развитие текущей деятельности Общества.

15. Информация об условных активах и обязательствах.

На 31.12.2025г. у Общества отсутствуют условные активы и условные обязательства, требующие раскрытия в соответствии с ПБУ 8/2010.

16. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

После отчетной даты Обществом не выявлены существенные события, требующие отражения в бухгалтерской отчетности или отдельного раскрытия в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

17. Информация по сегментам.

Общество осуществляет свою деятельность без выделения отчетных сегментов, ведется единая отчетность по основному виду деятельности.

В связи с этим раскрытие информации по сегментам в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» в отчетном периоде не раскрывается.

Директор

ООО «Диалог Авто»

«25» марта 2026г.

Сорокин Николай Александрович