Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

Организация: Общество с ограниченной ответственностью **"СиАвто"**

Идентификационный номер налогоплательщика: 7814823334

Адрес в пределах местонахождения: 197374, Санкт-Петербург г, Вн.тер.г.муниципальный округ №65, Школьная ул., дом 71, корпус 2, литера А, помещ.1-Н, пом. 37

1.Основные виды экономической деятельности

Общество занимается:

Торговлей легковыми автомобилями и грузовыми автомобилями малой грузоподъемности (ОКВЭД 45.11)
Техническим обслуживанием и ремонтом автотранспортных средств (ОКВЭД 45.20)
Торговлей автомобильными деталями, узлами и принадлежностями (ОКВЭД 45.31, 45.32)
Деятельностью страховых агентов (ОКВЭД 66.22)

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации бухгалтерской (финансовой) отчетности с пояснениями по существенным статьям баланса

2.1. Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ), в частности, в соответствии с требованиями Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ (в ред. от 15.12.2025), Приказа Минфина России от 04.10.2023 N 157н (в ред. от 07.11.2025) "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" (далее - ФСБУ 4/2023), Приказа Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н (в ред. от 11.04.2018) «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ» и других положений по бухгалтерскому учету и федеральных стандартов бухгалтерского учета, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в РФ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета на 2025 г. составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008 (в ред. от 07.02.2020) и утверждена соответствующим приказом руководителя.

2.2. Нематериальные активы

Активы, удовлетворяющие условиям признания в учете нематериального актива или капитальных вложений по его созданию в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (в ред. от 30.05.2022) и Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (в ред. от 30.05.2022) на начало и конец 2025 г. - отсутствуют.

2.3. Основные средства

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" (в ред. от 30.05.2022).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 рублей.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены (п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312).

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет (п. 5 ФСБУ 6/2020).

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 25 процентов первоначальной стоимости основного средства (п. 10 ФСБУ 6/2020).

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, и соответствующие условиям, установленным п. 4 ФСБУ 6/2020, учитываются в качестве объектов ОС (п. 4 ФСБУ 6/2020, п. 7.1 ПБУ 1/2008).

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды (п. 8 ФСБУ 6/2020).

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 (в ред. Постановления от 18.11.2022 г. N 2090).

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС (п.11 ФСБУ 6/2020):
- земельные участки;
- объекты природопользования;
- здания, строения, помещения;
- машины и оборудование (кроме офисного);
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- транспортные средства;
- офисное оборудование;
- право пользования активом.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится (пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020).

Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов"*(п. 38 ФСБУ 6/2020).*

Организация проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов"*(п. 17 ФСБУ 26/2020).*

Периодичность начисления амортизации – ежемесячно. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета *(п. 33 ФСБУ 6/2020).* Приостанавливается начисление амортизации в случае когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется (п. 30 ФСБУ 6/2020).

Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования (п. 30 ФСБУ 6/2020).

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом *(п. 35 ФСБУ 6/2020).*

Объекты ОС, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом *(п. 40 ФСБУ 6/2020, Приложение к Письму Минфина России от 29.01.2014 № 07-04-18/01).*

Информация о наличии и движении основных средств, об амортизируемых и не амортизируемых основных средствах, капитальных вложениях в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости), приведена в виде таблиц в **Разделе 4** Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Прав пользования активами нет. Основных средств, в отношении которых имеются ограничения использования нет. Капитальных вложений в инвестиционную недвижимость нет.

2.4. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02 (в ред. от 06.04.2015).

В бухгалтерском балансе Общества финансовые вложения представляются с подразделением на краткосрочные и долгосрочные в зависимости от срока обращения (погашения).

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2025 г. финансовые вложения со сроком обращения более 12 месяцев - отсутствуют, со сроком менее 12 месяцев отражены по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)».

Информация о наличии и движении финансовых вложений приведена в виде таблиц в **Разделе 5** Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год. Иного использования финансовых вложений нет.

2.5. Отложенные налоговые активы и налоговые обязательства

Учет отложенных налогов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организации» ПБУ 18/02 (в ред. от 20.11.2018).

Общество определяет расход по налогу на прибыль, уменьшающий прибыль до налогообложения при расчете чистой прибыли за отчетный период, как сумму текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль (метод отсрочки – затратный метод).

Общество формирует информацию о постоянных и временных разницах в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1180 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства»).

Учет ведется по видам активов и обязательств.

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2025 отложенные налоговые активы отражены. Вид актива: Оценочные обязательства и резервы.

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2025 сумма отложенных налоговых обязательств отражены. Вид обязательства: Основные средства.

Отложенный налог на прибыль составляет (772) тыс. руб. и представляет собой суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчетном периоде

2.6. Запасы

Учет запасов организации ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» (в ред. 15.11.2019).

Организация применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (п. 2 ФСБУ 5/2019) (канцелярские товары, офисные принадлежности, офисный инвентарь и т.п. отражаются на счете 10 "Материалы" и списываются на соответствующую статью управленческих расходов).

В составе запасов учитываются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев:

- сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, предназначенные для выполнения работ, оказании услуг;
- товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- инструменты, инвентарь, специальная одежда и другие аналогичные объекты, используемые при продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами.

Спецодежда, срок использования которой не превышает 12 месяцев, списывается единовременно в момент ее передачи сотрудникам. В целях обеспечения учета в период эксплуатации средства защиты учитываются на забалансовом счете МЦ.02 "Спецодежда в эксплуатации".

При отпуске запасов в производство или ином выбытии их оценка производится:

- ✓ материалы - способом ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения запасов).
- ✓ товары - по себестоимости каждой единицы.

Информация о наличии и движении запасов, а так же запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, приведена в виде таблиц в **Разделе 6** Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

2.7. Незавершенное производство

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2025 незавершенное производство отсутствует.

2.8. Долгосрочные активы к продаже (далее - ДАП)

Учет ДАП ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" ПБУ 16/02 (в ред. от 05.04.2019).

Под ДАП понимается объект основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), использование которого прекращено в связи с принятием решения о его продаже и имеется подтверждение того, что возобновление использования этого объекта не предполагается (принято соответствующее решение руководства, начаты действия по подготовке актива к продаже, заключено соглашение о продаже, другое).

ДАП оценивается по балансовой стоимости соответствующего основного средства или другого внеоборотного актива на момент его переклассификации в долгосрочный актив к продаже. Последующая оценка ДАП осуществляется в порядке, предусмотренном для оценки запасов.

В составе ДАП учитываются следующие объекты основных средств:

автотранспортные средства Общества, снятые с учета в ГИБДД и выставленные на продажу.

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2025 долгосрочные активы к продаже отсутствуют.

2.9. Дебиторская задолженность

В состав дебиторской задолженности включаются следующие существенные виды дебиторской задолженности: авансы выданные поставщикам и подрядчикам, за исключением авансов на приобретение основных средств и капитальных вложений; расчеты с покупателями и заказчиками; расчеты с прочими покупателями (расчеты по обязательствам не связанным с расчетами за товары, услуги); расчеты с прочими дебиторами (расчеты с заемщиками по уплате процентов).

В Бухгалтерском балансе авансы выданные представляют собой суммы денежных средств, уплаченных поставщикам и подрядчикам, по которым не были получены товары или оказаны услуги за минусом НДС, принятого к вычету.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности, приведена в виде таблиц в **Разделе 7** Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Просроченная дебиторская задолженность на начало и конец 2025 г. - отсутствует.

2.10. Денежные средства и денежные эквиваленты

Информацию по движению денежных средств Общество раскрывает в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011 (в ред. 02.02.2011).

К денежным эквивалентам Общество относит открытые в кредитных организациях депозиты до востребования.

2.11. Кредиты и займы

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008 (в ред. от 06.04.15).

Организация привлекает заемные средства для использования в своей деятельности. В составе заемных средств привлекаются займы от организаций и учредителей.

Информация о наличии и движении краткосрочных обязательств в виде краткосрочных займов и процентам по ним, приведена в виде таблиц в **Разделе 8** Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Просроченная задолженность по займам на начало и конец 2025 г. - отсутствует.

2.12. Кредиторская задолженность

В состав кредиторской задолженности включаются следующие виды кредиторской задолженности: расчеты с поставщиками и подрядчиками; расчеты по авансам полученным (покупатели, потребители); расчеты по налогам и сборам; расчеты по социальному страхованию; расчеты с персоналом по оплате труда; расчеты с подотчетными лицами; расчеты с прочими поставщиками (расчеты с производителем (факторинг)).

В Бухгалтерском балансе авансы полученные представляют собой суммы денежных средств, полученных от покупателей и потребителей, по которым не были отгружены товары или оказаны услуги за минусом НДС.

Сальдо единого налогового счета на 31.12.2025 г. - отсутствует.

Задолженность перед персоналом отсутствует.

Задолженность по налогам и сборам представляет собой текущие налоговые платежи Общества, срок уплаты которых в соответствии с действующим налоговым законодательством наступает в 2026 году.

Информация о наличии и движении краткосрочных обязательств в виде краткосрочной кредиторской задолженности, приведена в виде таблиц в **Разделе 8** Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Просроченная кредиторская задолженность на начало и конец 2025 г. - отсутствует.

2.13. Оценочные, условные обязательства и активы.

Учет оценочных, условных обязательств и активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010 (в ред. от 06.04.15).

В 2025 году начислялись оценочные обязательства по оплате отпусков. Величина резерва на оплату отпусков включает страховые взносы, относящиеся к сумме отпускных (компенсации за неиспользованный отпуск).

Величина оценочных обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества дней отпусков, неиспользованных работниками Общества за время их работы в Обществе и средних заработков, определяемых для каждого из них (работников) и признается на конец каждого отчетного периода.

В связи с отсутствием сомнительных долгов, резерв по сомнительным долгам, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Изменение оценочных значений" ПБУ 21/2008 (в ред. от 07.02.2020) не создавался.

Общество не создавало в 2025 г. резерв под обесценение финансовых вложений, так как не выявило устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств в виде резерва на оплату отпусков, приведена в виде таблицы в **Разделе 8** Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

2.14. Доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы

Учет доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 (в ред. от 27.11.2020).

Общество учитывает выручку по мере отгрузки (метод начисления).

Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности Общества с данными за 2025 г.:

- Торговля автотранспортными средствами, автомобильными деталями, узлами и принадлежностями: 800 864 тыс.руб.
- Оказание услуг, в том числе по техническому обслуживанию и ремонту автотранспортных средств, услуг агента по страхованию автотранспортных средств:

26 092 тыс.руб.

Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами Общества:

- проценты к получению;
- реализация основных средств;
- реализация долгосрочных активов к продаже;
- сдача имущества в аренду или субаренду;
- списание кредиторской задолженности;
- прочие доходы.

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов от реализации долгосрочных активов к продаже учитываются в развернутом виде.

2.15. Расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99 (в ред. от 06.04.2015). Коммерческие и управленческие расходы признаются на конец каждого отчетного периода (ежемесячно) в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Информация о расходах по обычным видам деятельности приведена в виде таблицы в **Разделе 10** Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Расходы, признаваемые прочими расходами:

- расходы на услуги банков;
- проценты к уплате;
- дебиторская задолженность (при списании безнадежных долгов);
- остаточная стоимость основных средств;
- стоимость долгосрочных активов к продаже;
- прочие расходы.

2.16. Государственная помощь

Государственная помощь, информация о которой подлежит раскрытию в соответствии Положением по бухгалтерскому учету "Учет государственной помощи" ПБУ 13/2000 (в ред. от 04.12.2018), в 2025 году Обществу не выделялась.

2.17. Инвентаризация имущества и обязательств

Инвентаризация имущества и обязательств Общества проводится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация" (п. 2 Приказа Минфина России от 13.01.2023 N 4н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация ").

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Обществом согласно ч. 3 ст. 11, Закона № 402-ФЗ и п. 27 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, инвентаризация активов и обязательств производится комиссией в сроки, утвержденные приказом руководителя.

Перед составлением бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г. инвентаризация проведена.

2.18 Учет аренды

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" (в ред. от 29.06.2022).

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей *(п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018).*

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия (*п. п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018)*:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды *(п. 11 ФСБУ 25/2018).*

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета не операционной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

При не операционной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей.

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений *(п. п. 24, 32, 36, 41 ФСБУ 25/2018).*

В целях определения чистой инвестиции в аренду в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя *(п. 33 ФСБУ 25/2018, Рекомендация БМЦ N Р-133/2021-ОК ЛИЗИНГ).*

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды *(п. 42 ФСБУ 25/2018).*

2.19 Корректировки данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики - отсутствуют.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

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.	12 174	(66)	8 483	(5 057)	-	(148)	-	-	-	-	-	15 600	(214)
	За 2024 г.	-	-	12 174	-	-	(66)	-	-	-	-	-	12 174	(66)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	752	(66)	-	-	-	(148)	-	-	-	-	-	752	(214)
	За 2024 г.	-	-	752	-	-	(66)	-	-	-	-	-	752	(66)
Транспортные средства	За 2025 г.	11 422	-	8 483	(5 057)	-	-	-	-	-	-	-	14 848	-
	За 2024 г.	-	-	11 422	-	-	-	-	-	-	-	-	11 422	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	15 386	12 108	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	538	686	-
Транспортные средства	14 848	11 422	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	8 483	-	-	8 483	-	-
	За 2024 г.	-	-	12 174	-	-	(12 174)	-	-
в том числе: Машины и оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	(3 098)	-	-
	За 2024 г.	-	-	752	-	-	(752)	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	8 483	-	-	(8 483)	-	-
	За 2024 г.	-	-	11 422	-	-	(11 422)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									

Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Выданные займы	За 2025 г.	-	-	30 100	12 400	-	-	-	-	17 700	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость / резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	257 629	-	608 848	(835 734)	-	-	X / X	30 743	-
	За 2024 г.	-	-	1 063 111	(805 482)	-	-	X / X	257 629	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	22	-	1 457	(541)	-	-	(916) / -	22	-
	За 2024 г.	-	-	4 431	(1 348)	-	-	(3 061) / -	22	-
Товары	За 2025 г.	257 607	-	565 295	(784 634)	-	-	(7 547) / -	30 721	-
	За 2024 г.	-	-	1 032 137	(771 316)	-	-	(3 214) / -	257 607	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	16 647	(21 738)	-	-	5 091 / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	10 120	(15 594)	-	-	5 474 / -	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	25 449	(28 821)	-	-	3 372 / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	16 423	(17 224)	-	-	801 / -	-	-

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	-	-	-
в том числе: Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	21 859	-
Иные виды запасов	-	-	-
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.	92 714	-	24 688	-	(89 545)	-	-	-	27 857	-
	За 2024 г.	-	-	92 714	-	-	-	-	-	92 714	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 027	-	414	-	(2 023)	-	-	-	1 418	-
	За 2024 г.	-	-	3 027	-	-	-	-	-	3 027	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	16 127	-	100	-	(14 522)	-	-	-	1 705	-
	За 2024 г.	-	-	16 127	-	-	-	-	-	16 127	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	73 560	-	24 174	-	(73 000)	-	-	-	24 734	-
	За 2024 г.	-	-	73 560	-	-	-	-	-	73 560	-
Итого	За 2025 г.	92 714	-	24 688	-	(89 545)	-	-	X	27 857	-
	За 2024 г.	-	-	92 714	-	-	-	-	X	92 714	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	431 785	3 861	113	(339 037)	-	-	96 722
	За 2024 г.	-	431 785	-	-	-	-	431 785
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	22 792	1 532	-	(20 217)	-	-	4 107
	За 2024 г.	-	22 792	-	-	-	-	22 792
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 309	93	-	(2 263)	-	-	139
	За 2024 г.	-	2 309	-	-	-	-	2 309
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	172 125	1 873	113	(171 998)	-	-	2 113
	За 2024 г.	-	172 125	-	-	-	-	172 125
Краткосрочные займы	За 2025 г.	225 350	-	-	(135 350)	-	-	90 000
	За 2024 г.	-	225 350	-	-	-	-	225 350
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	8 115	-	-	(8 115)	-	-	-
	За 2024 г.	-	8 115	-	-	-	-	8 115
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 092	363	-	(1 092)	-	-	363
	За 2024 г.	-	1 092	-	-	-	-	1 092
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	2	-	-	(2)	-	-	-
	За 2024 г.	-	2	-	-	-	-	2
Итого	За 2025 г.	431 785	3 861	113	(339 037)	-	X	96 722
	За 2024 г.	-	431 785	-	-	-	X	431 785

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.	1 059	3 091	(3 621)	(23)	506
	За 2024 г.	-	1 059	-	-	1 059
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 059	3 091	(3 621)	(23)	506
	За 2024 г.	-	1 059	-	-	1 059

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	166 164	-
в том числе: Авто Финанс Банк АО	-	166 164	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	793 616	78 086
Затраты на оплату труда	33 721	20 183
Отчисления на социальные нужды	7 450	4 296
Амортизация	148	66
Прочие затраты	39 027	31 591
Итого по элементам	873 962	836 222
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	873 962	836 222

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

12. Информация, не раскрываемая в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств, но подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности в соответствии с федеральными стандартами (п.п. г) п. 46 ФСБУ 4/2023)

12.1. Уставный капитал, доли

Информация об уставном капитале и долях раскрывается Обществом в соответствии с п. 47, 48 ФСБУ 4/2023.

Уставный капитал организации 10 000 000 (Десять миллионов) рублей – оплачено 100%.

Учредители и аффилированные лица организации:
Синкевич Юрий Иосифович – учредитель с 80%-ной долей в уставном капитале;
Зеленская Татьяна Геннадьевна - учредитель с 15%-ной долей в уставном капитале;
Кирьянов Виктор Николаевич – учредитель с 5%-ной долей в уставном капитале.

12.2. События после отчетной даты

Событий, за период с 31 декабря 2025 года до момента сдачи годовой отчетности, способных оказать существенное влияние на финансовое положение и результаты деятельности Общества, информация о которых подлежит раскрытию в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" ПБУ 7/98 (ред. 06.04.2015) , п.п. г) п. 46 ФСБУ 4/2023 не происходило.

12.3. Существенных ошибок в предшествующих периодах, исправленных в отчетном периоде, на отчетную дату и подлежащих раскрытию в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" ПБУ 22/2010 (в ред. от 07.02.2020) у Общества нет.

12.4. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением о бухгалтерском учете «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008 (в ред. от 27.11.2020), п.п. г) п. 46 ФСБУ 4/2023.

12.4.1.Операциями между связанными сторонами согласно ПБУ 11/2008 в 2025 году являлись: Физические лица:

Связанные стороны	Характер отношений	Вид операции	Отражение в отчетности (да/нет)
Синкевич Ю.И.	Учредитель Общества	Доля в собственности организации 80%. Получены займы. Получено право требования по договору займа	да
Зеленская Т.Г.	Учредитель Общества	Доля в собственности организации 15%.	-
Кирьянов В.Н.	Учредитель Общества	Доля в собственности организации 5%.	-
Багаев А.Ю.	Директор	Выполнение работ	да

В отчетном периоде чистая прибыль Общества не распределялась между участниками Общества. Задолженность Общества по выплате дивидендов по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствует.

В отчетном периоде крупные сделки не совершались.

Юридические лица:

п/н	Наименование организации	ИНН	Участник	Характер отношений	Виды операций	Отражение в отчетности (да/нет)
1	ООО "АВТОПОРТ"	7810876871	Синкевич Ю.И. Зеленская Т.Г.	Доля в собственности организации 80% Доля в собственности организации 20%	Продажа товара. Получение займов. Выдан займ	да
2	ООО "АВТОЦЕНТР ИНФИНИТИ"	7810020880	Зеленская Т.Г.	Доля в собственности организации 20%	Нет взаимоотношений в отчетном году	
3	ООО "ПРОДИКС"	7810862011	Синкевич Ю.И. Зеленская Т.Г.	Доля в собственности организации 80% Доля в собственности организации 20%	Выдан займ	да
4	ООО "АВТОПРОДИКС СПОРТ"	7814645829	Синкевич Ю.И. Зеленская Т.Г.	Доля в собственности организации 80% Доля в собственности организации 20%	Продажа товара. Перешло право требования по договору займа	да
5	ООО "АВТОМОДУС"	7804542648	Синкевич Ю.И. Зеленская Т.Г.	Доля в собственности организации 80% Доля в собственности организации 20%	Получение займов	да

п/н	Наименование организации	ИНН	Участник	Характер отношений	Виды операций	Отражение в отчетности (да/нет)
6	ООО "ИПР АВТО"	7814570179	Синкевич Ю.И. Зеленская Т.Г.	Доля в собственности организации 80% Доля в собственности организации 20%	Покупка товара. Продажа товара. Получение займов	да
7	ООО "АВТОТРИУМФ"	7814540061	Синкевич Ю.И. Зеленская Т.Г.	Доля в собственности организации 80% Доля в собственности организации 20%	Покупка товара. Продажа товара. Получение займов	да
8	ООО "АВТОПРОДИКС"	7840008015	Синкевич Ю.И. Зеленская Т.Г.	Доля в собственности организации 80% Доля в собственности организации 20%	Получено в аренду	да
9	ООО "МАНКОМ-АВТО"	7804605658	Синкевич Ю.И. Зеленская Т.Г.	Доля в собственности организации 80% Доля в собственности организации 20%	Нет взаимоотношений в отчетном году	
10	ООО "РЕНИ"	7825489106	Синкевич Ю.И. Зеленская Т.Г.	Доля в собственности организации 70% Доля в собственности организации 20%	Нет взаимоотношений в отчетном году	
11	ООО "АЦР"	7811381920	Синкевич Ю.И. Зеленская Т.Г.	Доля в собственности организации 70% Доля в собственности организации 20%	Покупка товара. Продажа товара. Перешло право требования по договору займа. Получение займов	да
12	ООО "РС-МОТОР"	7814645392	Синкевич Ю.И. Зеленская Т.Г.	Доля в собственности организации 70% Доля в собственности организации 20%	Покупка товара. Продажа товара. Выдан займ	да
13	ООО «ТТК АВТО»	7811780604	Синкевич Ю.И. Зеленская Т.Г.	Доля в собственности организации 80% Доля в собственности организации 20%	Выполнены работы	да
14	ООО "АВТОЦЕНТР НЕВСКИЙ"	7810030670	Синкевич Ю.И. Зеленская Т.Г.	Доля в собственности организации 46,12% Доля в собственности организации 11,11%	Нет взаимоотношений в отчетном году	
15	ООО "ДИНА"	7718570874	Синкевич Ю.И.	Доля в собственности организации 15%	Нет взаимоотношений в отчетном году	
16	ООО "СТК ЦОБДД"	7811360906	Синкевич Ю.И. Зеленская Т.Г.	Доля в собственности организации 46,6666% Доля в собственности организации 13,3334%	Нет взаимоотношений в отчетном году	
17	ООО "УЧЕБНЫЙ ЦЕНТР "НЕВО-КЛАСС"	7811359185	Синкевич Ю.И. Зеленская Т.Г.	Доля в собственности организации 46,665%. Доля в собственности организации 13,335%	Нет взаимоотношений в отчетном году	
18	ООО "ЦАУ"	7810029579	Синкевич Ю.И. Зеленская Т.Г.	Доля в собственности организации 46,6666% Доля в собственности организации 13,3334%	Нет взаимоотношений в отчетном году	
19	ООО "НБН"	7810046493	Синкевич Ю.И. Зеленская Т.Г.	Доля в собственности организации 46,12% Доля в собственности организации 11,11%	Нет взаимоотношений в отчетном году	
20	ООО "ТЕРМИНАЛ НОВАЯ ГАВАНЬ"	7804331816	Синкевич Ю.И.	Доля в собственности организации 40,5%	Нет взаимоотношений в отчетном году	
21	ООО "АСН"	7811362100	Синкевич Ю.И. Зеленская Т.Г.	Доля в собственности организации 46,6666% Доля в собственности организации 13,3334%	Нет взаимоотношений в отчетном году	
22	ООО "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ"	7811785240	Синкевич Ю.И.	Доля в собственности организации 50%	Нет взаимоотношений в отчетном году	

12.4.2. Размер вознаграждений, выплачиваемых Обществом основному управленческому персоналу, включая заработную плату, премии, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде и начисленные на них налоги и иные обязательные платежи (п. 12 ПБУ 11/2008), в руб., коп:

Наименование	за 2025 г.	за 2024 г.
Долгосрочные вознаграждения	-	-
Краткосрочные вознаграждения	11 212 396,14	4 043 030,35
в т.ч.:	x	x
ФОТ	9 270 795,65	3 337 646,43
Страховые взносы	1 941 600,49	705 383,92
Итого вознаграждения	**11 212 396,14**	**4 043 030,35**

Перечень основного управленческого персонала определяется Обществом самостоятельно. К нему относятся должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества: Директор и его заместители, руководители отделов.

12.5. Условные обязательства и активы.

Информация об условных обязательствах и активах раскрывается Обществом в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (в ред. от 06.04.15). **,** п.п. г) п. 46 ФСБУ 4/2023.

По состоянию на 31.12.2025 у Общества отсутствуют незавершённые судебные разбирательства (условные активы и условные обязательства).

12.6. Сведения о бенефициарном владельце

Информация о бенефициарном владельце раскрывается Обществом в соответствии с п.п. д) п. 46 ФСБУ 4/2023.

Сведения об основаниях, свидетельствующих о том, что лицо является бенефициарным владельцем	Имеет преобладающее участие (более 50%) в уставном капитале
Размер доли (в процентах)	80
Фамилия, имя, а также отчество (если иное не вытекает из закона или национального обычая)	Синкевич Юрий Иосифович

13. Информация о рисках хозяйственной деятельности Общества

Общество в обозримом будущем предполагает продолжать свою деятельность, выполнять полномочия (функции) и обязательства. Участники не имеют намерения и необходимость в обозримом будущем принять решение о ликвидации субъекта или об изменении его основного вида деятельности.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий).

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

Риск ликвидности

Показатель	Величина	
Коэффициент абсолютной ликвидности $К_{АП}$ = (стр. 1240 + стр. 1250) : (стр. 1510 + стр. 1520 + стр. 1550) Ф1	0,32	в пределах нормы (не менее 0,2)

Погашение текущих обязательств не зависит от наименее ликвидной части ресурсов – производственных запасов. Для погашения текущих обязательств ресурсов достаточно.

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.

14. Информация об обязательном аудите

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год подлежит обязательному аудиту на основании п. 4 части 1 статьи 5 Федерального закона "Об аудиторской деятельности".

Решением внеочередного общего собрания участников аудитором общества был утвержден - ООО "Регион-Аудит", ИНН 7841304458, ОГРН 1047855111897, ОРНЗ 11206043684, СРО аудиторов Ассоциация «Содружество».

Директор **Багаев А.Ю.** **Дата "26" марта 2026 г.**