

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
« КРИСТАЛЛ »
ИНН/КПП 1644093380 / 164401001
423454,, РТ, Альметьевский район, село Тихоновка, ул. Вишневая, д.12
тел. 8(8553) 369-369

=====

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

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Кристалл» (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 «Кристалл» 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.

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

Обособленные подразделения - Обособленных подразделений у Общества не зарегистрировано.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 52 человека.

Уставный капитал Общества составляет 2 500,0 тыс. руб.

Участником Общества является Сорокин Николай Александрович - 100%.

Директор ООО «Кристалл» Сорокин Николай Александрович.

Дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения 2211601058359 от 09.09.2021г.

В целях налогообложения общество применяет ОСНО.

1.Сведения об организации

1.1 Характеристика Общества

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "XXX"
Сокращенное наименование	ООО «Кристалл»
ОГРН	1181690104265
Дата регистрации	19.12.2018
ИНН/КПП	1644093380 / 164401001
ОКВЭД	45.11 Торговля автотранспортными средствами
ОКПО	35048842
Юридический адрес	423454, Татарстан респ, Альметьевский р-н, Тихоновка с, Вишневая ул, дом 12
Фактический адрес	423454, Республика Татарстан, город Альметьевск, улица Геофизическая, 58
Почтовый адрес	423454, Республика Татарстан, город Альметьевск, улица Геофизическая, 58
Ф.И.О. руководителя	Сорокин Николай Александрович
Контактные телефоны	8(8553) 369-369
Расчетный счет	40702810216110001802
Наименование банка	Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)
Корр.счет	30101810145250000411
БИК	044525411

Основной вид деятельности

45.11 Торговля автотранспортными средствами;

Дополнительный вид деятельности

46.12 Деятельность агентов по оптовой торговле топливом, рудами, металлами и химическими веществами;

46.13 - Деятельность агентов по оптовой торговле лесоматериалами и строительными материалами;

1.2. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

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

Фамилия Имя Отчество	Сорокин Николай Александрович
Гражданство	РФ
Характер взаимоотношений	Владелец 100 % уставного капитала ООО «Кристалл»

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 «Кристалл».

№ 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 связанным	Тип, цели операций со связанными сторонами
1.	ООО «Диалог Авто»	423453, Татарстан Респ, Альметьевский р-н, Альметьевск г, Геофизическая ул, дом № 58/2	Директор, учредитель, владелец 33.333334 % 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	

ООО «Кристалл» является поручителем для следующих ООО:
Расшифровка табл.9 приложения к бухгалтерской отчетности

Заемщик	Банк кредитор	Договор поручительства, № и дата	Срок действия договора	Сумма поручительства/лимит
ООО Диалог А	АО Экспобанк	91/24 от 02.07.2024	02.06.2026	340 000,00
	ПАО СОВКОМБАНК	FPS/2848/МФ-РКЛ/22 от 17.10.2022	07.04.2033	610 000,00
	ПАО ТКБ	165-2024/ДПЗ от 27.06.2024	26.06.2026	400 000,00
	ВТБ	СВЛ/181624-479765 от 19.08.2024	20.07.2026	Лимит по ГК 2 млрд.
	ВТБ	АВЛ/181625-173320-П02 от 03.04.2025	25.09.2026	
	ВТБ	АВЛ-181625-173420-П02 от 03.04.2025	25.09.2026	
	ВТБ	АВЛ-181625-184174-П02 от 03.04.2025	25.09.2026	
	ВТБ	СВЛ/181625-481884-П02 от 22.08.2025	22.08.2027	
	ВТБ	СВЛ/181626-110223-П03 от 06.03.2026	05.03.2028	
ООО УК Диалог	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
	ВТБ	СВЛ/181624-479627 от 19.08.2024	20.07.2026	Лимит по ГК 2 млрд.
	ВТБ	АВЛ-181625-172718-П02 от 04.04.2025	26.09.2026	
	ВТБ	СВЛ/181625-482063-П02 от 22.08.2025	22.08.2027	
ООО Диалог Авто	АО Экспобанк	170/23 от 02.07.2024	02.07.2026	260 000,00
	ПАО СОВКОМБАНК	FPS/2669/МФ-РКЛ/21 от 28.12.2021	07.04.2033	450 000,00
	ВТБ	СВЛ/181624-479536 от 19.08.2024	20.07.2026	Лимит по ГК 2 млрд.
	ВТБ	АВЛ-181625-172872-П02 от 04.04.2025	26.09.2026	
	ВТБ	СВЛ/181625-563000-П02 от 26.09.2025	26.09.2027	

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: № 2912у от 29.12.2023 г.

Изменения в учетную политику на 2025г. вносились согласно приказу №2912у от 29.12.2024г.

3. Непрерывность деятельности

ООО «Кристалл» 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 «Кристалл» 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:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
04	31 908 000,00				31 908 000,00	
04.01	31 908 000,00				31 908 000,00	
Итого	31 908 000,00				31 908 000,00	

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 самортизированные 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	21 757 060,04		29 378 070,02	35 058 924,84	16 076 205,22	
01.01	8 055 450,00		18 699 412,62	10 678 657,40	16 076 205,22	
01.03	13 701 610,04			13 701 610,04		
01.09			10 678 657,40	10 678 657,40		
Итого	21 757 060,04		29 378 070,02	35 058 924,84	16 076 205,22	

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
02.01		282 110,00	4 321 544,98	6 931 161,02		2 891 726,04
Итого		2 512 657,32	8 974 695,00	9 353 763,72		2 891 726,04

5.3. 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
10.05	272 317,28		26 074 576,71	25 136 727,45	1 210 166,54	
Итого	272 317,28		26 074 576,71	25 136 727,45	1 210 166,54	

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	218 785 248,43		2 202 104 303,48	2 199 534 520,83	221 355 031,08	
41.01	218 785 248,43		2 202 104 303,48	2 199 534 520,83	221 355 031,08	
Итого	218 785 248,43		2 202 104 303,48	2 199 534 520,83	221 355 031,08	

5.4. НДС по приобретенным товарам составляет 8 377,0 тыс.руб.

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. 120 236,0 тыс.руб.

Строка 1230 "Дебиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 62.01	62 797 294,78
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02	59 497 140,30
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.ВА	-8 959 826,41
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.04.1	438 653,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.90	4 908 711,89
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 69.11, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	494,55
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 71.01, развернутое по субконто "Работники организации"	207 307,90
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.09, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	1 332 978,03
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.01.9 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Дебиторская задолженность"	13 102,72
Итого по строке:	120 235 856,76

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 3 300,00тыс.руб.

5.7. Денежные средства

На 31.12.2025г. сальдо денежных средств составляет 16 521,0 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 – 2 500,0 тыс. руб., полностью внесен участником Общества. Зафиксирован в Уставе и ЕГРЮЛ.

6.2. Добавочный капитал

В составе добавочного капитала по строке 1350 отражена сумма добавочного капитала.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
83		14 600 000,00				14 600 000,00
83.09		14 600 000,00				14 600 000,00
Итого		14 600 000,00				14 600 000,00

6.3. Нераспределенная Прибыль Общества

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025г. составила 125 682,0 тыс. руб.

6.4. 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
Контрагенты						
Договоры						
66.01		112 599 725,00	1 091 335 475,00	1 141 064 895,00		162 329 145,00
ВТБ (ПАО) БАНК (для КСО)				23 659 145,00		23 659 145,00
СВЛ/181625-482105 от 22.08.2025				23 659 145,00		23 659 145,00
СОВКОМБАНК ПАО (для КСО)		91 975 625,00	617 839 175,00	601 788 550,00		75 925 000,00
КРЕДИТ		91 975 625,00	617 839 175,00	601 788 550,00		75 925 000,00
Экспобанк АО		20 624 100,00	473 496 300,00	515 617 200,00		62 745 000,00
Основной договор		20 624 100,00	473 496 300,00	515 617 200,00		62 745 000,00
Итого		112 599 725,00	1 091 335 475,00	1 141 064 895,00		162 329 145,00

6.5. 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 110 704,0 тыс. руб., в том числе:

Строка 1520 "Кредиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2025 г."

Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01	30 438 251,36
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 62.02	3 772 391,79
- минус	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.АВ	-638 740,32
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.02	510 224,43
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.07	449,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.09	316 582,34
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.05, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	14 735,69
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.09, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	76 289 495,21
Итого по строке:	110 703 531,50

6.6. 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	304 827,00
Итого по строке:	304 827,00

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	1 072 472 503,31
Автомобили с пробегом	355 421 816,31
Автомобили с убытком	27 068 500,00
Номенклатурные группы прочие	53 676 115,91
Итого по группе показателей:	1 508 638 935,53

7.2. Проценты к получению

Проценты к получению (2320) - за 2025 г.	
Проценты к получению (депозиты, займы выданные)	248 642,34
91.01	248 642,34
Итого по показателю:	248 642,34

7.3. Прочие доходы

Прочие доходы (2340) - за 2025 г.	
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	7 920 000,00
Иная операционная деятельность	133 198,90
Реализация иного имущества	148 631 163,38
Итого по группе показателей:	156 684 362,28

7.4. Себестоимость продаж

Себестоимость продаж (2120) - за 2025 г.	
Автомобили новые	(1 105 532 587,73)
Автомобили с пробегом	(300 001 003,00)
Автомобили с убытком	(42 782 056,53)
Номенклатурные группы прочие	(32 176 799,88)
Итого по группе показателей:	(1 480 492 447,14)

7.5. Коммерческие расходы

Коммерческие расходы (2210) - за 2025 г.	
Оборот по счетам 90.07.1 и 90.07.2	

Счет 44	(84 423 793,96)
Итого по показателю:	(84 423 793,96)

7.6. Проценты к уплате

Проценты к уплате (2330) - за 2025 г.	
Проценты, начисленные в соответствии со статьей 269	(23 644 365,92)
91.02	(23 644 365,92)
Проценты к получению (уплате) по факторингу	(3 671 818,24)
91.02	(3 671 818,24)
Проценты к получению (факторинг)	0,00
Итого по показателю:	(27 316 184,16)

7.7. Прочие расходы

Прочие расходы (2350) - за 2025 г.	
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	(7 677 112,42)
Иная операционная деятельность	(3 253 329,44)
Статьи, не включенные ни в один другой показатель отчета	(31 786 217,18)
Итого по группе показателей:	(42 716 659,04)

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 10 115,0 тыс.руб.

7.9. Чистая прибыль отчетного периода составила 20 508,0 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 решением единственного участника Общества.

В 2025 году решение об использовании чистой прибыли участником 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 «Кристалл»

«26» марта 2026г.

Сорокин Николай Александрович