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

ООО «АВТОГАЛЛИЯ»

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	*ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ*	*3*
2.	*ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ*	*3*
3.	*НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ*	*15*
4.	*КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ И ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА*	*15*
5.	*ОБЕСЦЕНЕНИЕ*	*15*
6.	*ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ*	*16*
7.	*ЗАПАСЫ*	*16*
8.	*ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ*	*16*
9.	*ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ*	*16*
10.	*ПРОЧИЕ АКТИВЫ*	*17*
11.	*УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ*	*17*
12.	*ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА*	*17*
13.	*ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА*	*19*
14.	*АРЕНДА*	*19*
15.	*КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ*	*20*
16.	*ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА*	*20*
17.	*РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И ОПЕРАЦИОННЫМ РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА*	*20*
18.	*ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ*	*23*
19.	*РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ*	*24*
20.	*СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ*	*24*
21.	*УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ*	*26*
22.	*СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2025 Г.*	*27*
23.	*НЕПРЕРЫВНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ*	*27*
24.	*ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ*	*28*
25.	*ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД*	*31*

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «АВТОГАЛЛИЯ» ЗА 2025 ГОД

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «АВТОГАЛЛИЯ» (далее – «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества: **143968, Московская область, г. Реутов, ул. МКАД 2 км, д. 7, пом. 17**
1075024007398
ИНН 5024090179 КПП 504101001

Обособленные подразделения Общества:

125239, г.Москва, ул.Коптевская, д.69А, стр.1
(КПП 774345001)

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:
45.11.2: Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2025 году составила 171 человек.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. *«О бухгалтерском учете»* и *«Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации»*, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (в редакции от 11 апреля 2018 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету и федеральными стандартами бухгалтерского учета. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом Управляющего – инивидуального предпринимателя № 12/01 от «31» декабря 2024г.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением информационной системы 1С «Предприятие» 8.3 и 1С «Зарплата и Кадры».

План счетов бухгалтерского учета

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49. Инвентаризация активов и финансовых обязательство проведена на дату 31 декабря 2025 года.

Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает 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;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2025 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- сроки полезного использования нематериальных активов;
- элементы амортизации объекта основных средств (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации);
- определение срока аренды, оценка ставки дисконтирования для целей учета договоров аренды;
- резерв на предстоящую оплату отпусков, неиспользованных на отчетную дату;
- другие аналогичные виды резервов.

Капитальные вложения

В соответствии с п. 9 ФСБУ 26/2020 *«Капитальные вложения»* капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. Фактическими затратами считается выбытие (уменьшение) активов Общества или возникновение (увеличение) его обязательств, связанных с осуществлением капитальных вложений. Не считается затратами предварительная оплата поставщику (продавцу, подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления имущества, имущественных прав, выполнения работ, оказания услуг.

В случае если в ходе осуществления капитальных вложений (например, при проведении пусконаладочных работ, испытаний и проч.) Общество получает продукцию, вторичное сырье, другие материальные ценности, которые намерена продать или иным образом использовать, расчетная стоимость таких ценностей вычитается из величины капитальных вложений.

Общество проверяет капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 *«Обесценение активов»*, введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. № 217н (зарегистрирован Министерством

юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный № 40940).

Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами.

В случае фактического начала эксплуатации части объекта капитальных вложений до завершения капитальных вложений в целом, Общество признает объектом основных средств такую часть капитальных вложений.

Основные средства

Капитальные вложения учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленных убытков от обесценения в случае их наличия. Объекты основных средств учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения в случае их наличия. Такая стоимость включает стоимость замены частей оборудования и затраты по займам в случае создания инвестиционных активов, если выполняются критерии их признания, установленные ПБУ 15/01 *«Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию»*. При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом, при этом Общество отдельно амортизирует каждый такой инвентарный объект на основании соответствующих индивидуальных сроков полезного использования. Аналогичным образом, при проведении существенного технического осмотра и технического обслуживания, затраты, связанные с ними, признаются в балансовой стоимости основных средств как отдельный инвентарный объект, если выполняются критерии признания. Все прочие затраты на ремонт и техническое обслуживание признаются в составе расходов периода в момент их возникновения. Приведенная стоимость ожидаемых затрат по будущему демонтажу, утилизации имущества и восстановлению окружающей среды, а также возникшего в связи с использованием труда работников организации включается в первоначальную стоимость соответствующего актива, если выполняются критерии признания оценочного обязательства.

Общество установило следующие лимиты стоимости списания активов для определенных групп основных средств:

- Оборудование 100 тыс. руб.
- Транспорт 100 тыс. руб.
- Иные виды основных средств 100 тыс. руб.

Затраты на приобретение, создание активов стоимостью ниже указанного лимита признаются расходами периода, в котором они понесены.

Основные средства, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами, фактическими затратами (в части оплаты неденежными средствами) считается справедливая стоимость передаваемых имущества, имущественных прав, работ, услуг, которая определяется в соответствии с МСФО (IFRS) 13 *«Оценка справедливой стоимости»*.

При невозможности определения справедливой стоимости передаваемых имущества, имущественных прав, работ, услуг фактическими затратами считается справедливая стоимость приобретаемых имущества, имущественных прав, работ, услуг.

При невозможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых имущества, имущественных прав, работ, услуг фактическими затратами считается балансовая стоимость передаваемых активов, фактические затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг.

После признания объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.
Сроки полезного использования устанавливаются исходя из предполагаемого срока, в течение которого актив будет использован.
Амортизация рассчитывается с использованием линейного метода на протяжении следующих расчетных сроков полезного использования активов, если иное не установлено Приказом руководителя Общества:

Амортизационная группа	**Срок полезного использования в месяцах**

1	13
2	25
3	37
4	61
5	85
6	121
7	181
8	241
9	301

В соответствии с п. 33 ФСБУ 6/2020 начисление амортизации объекта основных средств:

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;
- прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Общество пересматривает расчетную оценку ликвидационной стоимости и сроков полезного использования основных средств по крайней мере один раз в год. В частности, Общество учитывает влияние законодательства в области здравоохранения, безопасности и охраны окружающей среды при проведении оценки ожидаемых сроков полезного использования и расчетной ликвидационной стоимости.

Признание объекта основных средств и любого первоначально признанного значительного компонента объекта основных средств прекращается после их выбытия либо если от их использования или выбытия не ожидается будущих экономических выгод. Прибыль или убыток, возникающие при прекращении признания актива (рассчитываются как разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива), включаются в отчет о финансовых результатах при прекращении признания актива.

Ликвидационная стоимость, сроки полезного использования и способы амортизации основных средств (элементы амортизации) проверяются в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации, и при необходимости корректируются на перспективной основе.

Инвестиционная недвижимость

Объекты, включенные в группу инвестиционной недвижимости, оцениваются по первоначальной стоимости.

Аренда

В момент заключения договора Общество оценивает, является ли договор арендой либо содержит ли он условия аренды, перечисленные в п. 5 ФСБУ 25/2018 *«Бухгалтерский учет аренды»*.

Общество в качестве арендатора

Общество применяет единый подход к признанию и оценке всех договоров аренды, за исключением краткосрочной аренды и аренды активов с низкой стоимостью. Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

а) Права пользования активом

Общество признает права пользования активом на дату предоставления предмета аренды. Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;

- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов. После активы в форме права пользования оцениваются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, с корректировкой на переоценку обязательств по аренде. Права пользования активом амортизируются линейным методом на протяжении более короткого из следующих периодов: срок аренды или предполагаемый срок полезного использования активов.

Общество определило следующие сроки полезного использования:

- техника и оборудование от 3 до 15 лет;
- транспортные средства и прочее оборудование от 3 до 5 лет.

Если в конце срока аренды право собственности на арендованный актив переходит к Обществу или если первоначальная стоимость актива отражает возможность выкупа арендатором предмета аренды, актив амортизируется на протяжении предполагаемого срока его полезного использования. Права пользования активом также подвергаются проверке на предмет обесценения. См. описание учетной политики в разделе «Обесценение».

б) Обязательства по аренде

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Арендные платежи включают платежи:

- определенные в твердой сумме платежи арендатора арендодателю, вносимые периодически или единовременно, за вычетом платежей, осуществляемых арендодателем в пользу арендатора, в том числе возмещение арендодателем расходов арендатора;
- переменные платежи, зависящие от ценовых индексов или процентных ставок, определенные на дату предоставления предмета аренды;
- справедливая стоимость иного встречного предоставления, определенная на дату предоставления предмета аренды;
- платежи, связанные с продлением или сокращением срока аренды, установленные договором аренды, когда такое изменение учитывается при расчете срока аренды;
- платежи, связанные с правом выкупа предмета аренды арендатором, в случае, когда арендатор намерен воспользоваться таким правом;
- суммы, подлежащие оплате (получению) в связи с гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды.

Переменные арендные платежи, которые не зависят от индекса или ставки, признаются в качестве расходов в том периоде, в котором наступает событие или условие, приводящее к осуществлению таких платежей. Для расчета приведенной стоимости арендных платежей Общество использует ставку, равную средневзвешенной процентной ставке по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях, указанная в Статистическом бюллетене Банка России на период получения предмета аренды или за последний отчетный период, предшествующий дате получения предмета аренды.

После даты начала аренды величина обязательств по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Кроме того, фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:

- изменения условий договора аренды;

- изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;
- изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Изменение величины обязательства по аренде относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода

Общество представляет обязательства по аренде в составе прочих обязательств

в) Краткосрочная аренда и аренда активов с низкой стоимостью

Общество применяет освобождение от признания в отношении краткосрочной аренды к своим краткосрочным договорам аренды техники и оборудования (т.е. к договорам, по которым на дату начала аренды срок аренды составляет не более 12 месяцев и в которых отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды). Общество также применяет освобождение от признания в отношении аренды активов с рыночной стоимостью менее 300 тыс. руб. к договорам аренды офисного оборудования, стоимость которого считается низкой. Арендные платежи по краткосрочной аренде и аренде активов с низкой стоимостью признаются в качестве расходов линейным методом на протяжении срока аренды.

Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов (незавершенных капитальных вложений, основных средств и других), с учетом особенностей, установленных ФСБУ 25/2018 *«Бухгалтерский учет аренды»*. Таким образом, Общество проверяет права пользования активом на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 *«Обесценение активов»*, введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. № 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный № 40940).

Общество в качестве арендодателя

Объекты учета аренды классифицируются арендодателем на раннюю из двух дат: дату, на которую предмет аренды становится доступным для использования арендатором (далее – «дата предоставления предмета аренды»), или дату заключения договора аренды, в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды. Данная классификация производится арендодателем по каждому договору аренды (промежуточным арендодателем – по каждому договору субаренды) с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета операционной аренды, если экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель.

Возникающий арендный доход учитывается линейным методом на протяжении срока аренды и включается в выручку в отчете о финансовых результатах ввиду своего операционного характера. Первоначальные прямые затраты, понесенные при заключении договора операционной аренды, включаются в балансовую стоимость переданного в аренду актива и признаются в течение срока аренды на той же основе, что и доход от аренды. Условная арендная плата признается в составе выручки в том периоде, в котором она была получена.

В случае классификации объекта учета аренды в качестве объекта учета неоперационной (финансовой) аренды арендодатель признает инвестицию в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды.

Чистая стоимость инвестиции в аренду определяется путем дисконтирования ее валовой стоимости по процентной ставке, при использовании которой приведенная валовая стоимость инвестиции в аренду на дату предоставления предмета аренды равна сумме справедливой стоимости предмета аренды и понесенных арендодателем затрат в связи с договором аренды.

Валовая стоимость инвестиции в аренду определяется как сумма номинальных величин причитающихся арендодателю будущих арендных платежей по договору аренды и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды.

Чистая стоимость инвестиции в аренду после даты предоставления предмета аренды увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически полученных арендных платежей.

Чистая стоимость инвестиции в аренду проверяется на обесценение в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9 *«Финансовые инструменты»* в редакции 2014 года.

Нематериальные активы

В соответствии с п.п. 6, 7 ПБУ 14/2007 *«Учет нематериальных активов»*, нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 *«Учет нематериальных активов»* амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется (п. 23 ПБУ 14/2007).

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов.

Определить срок полезного использования нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования с достаточной степенью надежности не представляется возможным.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде.

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации устанавливаются Приказом руководителя Общества.
Изменение первоначальной стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов.

В соответствии с п. 14 ПБУ 14/2007 *«Учет нематериальных активов»*, нематериальные активы, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом: первоначальная стоимость таких активов определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче. При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче по таким договорам, величина стоимости нематериальных активов, полученных Обществом, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Обесценение внеоборотных активов

На каждую отчетную дату Общество определяет, имеются ли признаки возможного обесценения актива. При наличии таких признаков или если требуется проведение ежегодного тестирования актива на обесценение, Общество производит оценку возмещаемой суммы актива. Возмещаемая сумма актива или единицы, генерирующей денежные средства, – это наибольшая из следующих величин: справедливая стоимость актива (единицы, генерирующей денежные средства) за вычетом затрат на выбытие или ценность использования актива (единицы, генерирующей денежные средства). Возмещаемая сумма определяется для отдельного актива, за исключением случаев, когда актив не генерирует денежные притоки, которые, в основном, независимы от притоков, генерируемых другими активами или группами активов. Если балансовая стоимость актива или единицы, генерирующей денежные средства, превышает его/ее возмещаемую сумму, актив считается обесцененным и списывается до возмещаемой суммы.

При оценке ценности использования расчетные будущие денежные потоки дисконтируются до приведенной стоимости по ставке дисконтирования до налогообложения, которая отражает текущую рыночную оценку временной стоимости денег и риски, присущие активу. При определении справедливой стоимости за вычетом затрат на выбытие учитываются недавние рыночные операции. При их отсутствии применяется соответствующая

модель оценки. Эти расчеты подтверждаются оценочными коэффициентами, котировками цен свободно обращающихся на рынке акций или прочими доступными показателями справедливой стоимости.

Общество определяет сумму обесценения, исходя из актуальных планов и прогнозных расчетов, которые подготавливаются отдельно для каждой единицы, генерирующей денежные средства, к которой отнесены отдельные активы. Эти планы и прогнозные расчеты, как правило, составляются на пять лет. Долгосрочные темпы роста рассчитываются и применяются в отношении прогнозируемых будущих денежных потоков после пятого года.

Расчет справедливой стоимости за вычетом затрат на выбытие основан на имеющейся информации по имеющим обязательную силу операциям продажи аналогичных активов между независимыми сторонами или на наблюдаемых рыночных ценах за вычетом дополнительных затрат, которые были бы понесены в связи с выбытием актива.

Расчет ценности использования основан на модели дисконтированных денежных потоков. Денежные потоки извлекаются из бюджета на следующие пять лет и не включают в себя деятельность по реструктуризации, по проведению которой у Общества еще не имеется обязательств, или значительные инвестиции в будущем, которые улучшат результаты активов тестируемой на обесценение единицы, генерирующей денежные средства. Возмещаемая сумма наиболее чувствительна к ставке дисконтирования, используемой в модели дисконтированных денежных потоков, а также к ожидаемым денежным притокам и темпам роста, использованным в целях экстраполяции.

Убытки от обесценения по продолжающейся деятельности признаются в отчете о финансовых результатах в составе тех категорий расходов, которые соответствуют назначению обесцененного актива, за исключением ранее переоцененных объектов, в отношении которых переоценка была признана в составе совокупного финансового результата периода (без включения в прибыль (убыток) этого периода и отражена в составе статей капитала). В случае таких объектов убыток от обесценения признается в составе совокупного финансового результата периода (без включения в прибыль (убыток) этого периода и отражена в составе статей капитала) в пределах суммы ранее проведенной переоценки.

На каждую отчетную дату Общество определяет, имеются ли признаки того, что ранее признанные убытки от обесценения актива, больше не существуют или сократились. Если такой признак имеется, Общество рассчитывает возмещаемую сумму актива или единицы, генерирующей денежные средства. Ранее признанные убытки от обесценения восстанавливаются только в том случае, если имело место изменение в допущениях, которые использовались для определения возмещаемой суммы актива, со времени последнего признания убытка от обесценения. Восстановление ограничено таким образом, что балансовая стоимость актива не превышает его возмещаемой суммы, а также не может превышать балансовую стоимость за вычетом амортизации, по которой данный актив признавался бы в случае, если в предыдущие годы не был бы признан убыток от обесценения. Такое восстановление стоимости признается в отчете о финансовых результатах, за исключением случаев, когда актив учитывается по переоцененной стоимости. В последнем случае восстановление стоимости учитывается как прирост стоимости от переоценки.

Запасы

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 *«Запасы»* запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 *«Запасы»* в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом такие затраты признаются расходами периода, в котором были понесены.

В соответствии с п. 9 и п. 12 ФСБУ 5/2019 *«Запасы»*, запасы признаются по фактической себестоимости, расчет которой осуществляется с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых Обществу, вне зависимости от формы их предоставления.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 *«Запасы»*, на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по по наименьшей из следующих величин:

а) фактическая себестоимость запасов;

б) чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 *«Запасы»* превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 19/02 *«Учет финансовых вложений»*.

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- инвестиции в ценные бумаги других организаций;
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям;
- депозитные вклады в кредитных организациях.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации. Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем ежемесячной корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Выбытие финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, а также вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций, предоставленных другим организациям займов, депозитных вкладов в кредитных организациях, осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета организации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

При наличии условий устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений Обществом образуется резерв под обесценение финансовых вложений на разницу между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто. Купонный доход по облигациям и доходы, полученные от предоставления другим организациям займов, отражаются по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности, сомнительной признается задолженность контрагентов, в отношении которых установлено наличие следующих фактов:

- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету *«Доходы организации»* ПБУ 9/99). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Способом определения стоимости продукции (товаров), переданной Обществом по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, является стоимость товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость подлежащего передаче имущества устанавливают исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организацией определяется стоимость аналогичного имущества.

Расходы

Управленческие и коммерческие расходы ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

Порядок признания коммерческих расходов: ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

Учет расходов по займам и кредитам

Учет и раскрытие информации о расходах, связанных с выполнением обязательств по полученным займам и

кредитам, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 *«Учет расходов по займам и кредитам»*.

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Дополнительные расходы по займам включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает 12 месяцев) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения займа по условиям договора остается менее 12 месяцев.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;

г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;

б) покупка и перепродажа финансовых вложений;

в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету *«Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»* (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 *«Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»*.

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2025 г. составил:

- доллар США 78,2267 руб.;
- евро 92,0938 руб.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2024 г. составил:

- доллар США 101,6797 руб.;
- евро 106,1028 руб.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2023 г. составил:

- доллар США 89,6883 руб.;
- евро 99,1919 руб.

Иное

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы». Затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Планируемые изменения в учетной политике на 2026 год

Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с изменением стандартов не окажет существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение и наличие нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Пояснения № 3. Нематериальные активы.

По состоянию на 31 декабря 2025г., а также на 31 декабря 2024г. и 31 декабря 2023г. нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования составила отсутствуют.

В 2025 году Общество Общество не приобретало (создавало) нематериальные активы (новые технологии, права на патенты, лицензии на использование изобретений, промышленные образцы, полезные модели и др.)

Балансовая стоимость нематериальных активов с полностью погашенной (амортизированной) стоимостью, но не списанных с бухгалтерского учета и используемых для получения экономической выгоды, представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Нематериальные активы, созданные самим Обществом отсутсвуют.

Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов отсутсвуют.

4. КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ И ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Балансовая стоимость капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости, и в инвестиционную недвижимость на начало и конец отчетного периода представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Пояснения № 4. Основные средства.

Сверка остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода, и движения основных средств за отчетный период (поступление, выбытие, переклассификация в долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки, амортизация, обесценение, другие изменения), а также балансовая стоимость отличных от инвестиционной недвижимости основных средств и инвестиционной недвижимости на начало и конец отчетного периода представлены в Пояснениях № 4. Основные средства.

Капитализируемые расходы по кредитам и займам отсутствуют.

Информация об ином использовании объектов основных средств, в том числе:

- балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации;
- балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование;
- балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге, представлена в Пояснениях № 4. Основные средства.

5. ОБЕСЦЕНЕНИЕ

В 2025 году не выявлено случаев обесценения активов.

6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По состоянию на 31 декабря стоимость финансовых вложений составила:

Группы финансовых вложений в разрезе по характеру вложений	2025 год	2024 год	2023 год
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	-	-	-

Предоставленные займы

По состоянию на 31 декабря предоставленные беспроцентные краткосрочные займы представлены в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Пояснения № 5. Финансовые вложения.

По состоянию на 31 декабря предоставленные долгосрочные займы отсутсвуют.
Предоставленные беспроцентные займы отражаются в составе стр 1230 "Дебиторская задолженность"

7. ЗАПАСЫ

По состоянию на 31 декабря информация о наличии и движении запасов за отчетный период представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Пояснения № 6. Запасы.

Резервы под обесценение запасов не создавались по причине отсутствия запасов с признаками обеспечения.

Запасы, переданные в залог, по состоянию на 31 декабря 2023г., 31 декабря 2024г., 31 декабря 2025г. отсутствуют.

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Пояснения № 7. Дебиторская задолженность.

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря:

	2025 год	2024 год	2023 год
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	1 157	12 194	58 637
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках ***(при необходимости, указать по видам валют)***			
Денежные эквиваленты (депозиты)	37 300		
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств и бухгалтерского баланса	**38 457**	**12 194**	**58 637**

У Общества отсутсвуют денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря недоступны для использования.

По состоянию на 31 декабря отсутсвуют средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество имеет возможность привлечь дополнительные денежные средства, которые могут быть получены Обществом на условиях овердрафта.

Денежные потоки Общества, в основном, связаны с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов деятельности.

10. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2025 год		2024 год		2023 год	
	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные
Прочие оборотные активы	933		898		784	898
Итого	**933**		**898**		**784**	**898**

Расходы по приобретению неисключительных прав и лицензий в бухгалтерском учете отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов». Расходы, имеющие долгосрочный характер, включаются в I раздел Бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы» (строка «Прочие внеоборотные активы»), затраты изначально краткосрочного характера включаются во II раздел Бухгалтерского баланса «Оборотные активы» (строка «Прочие оборотные активы»).

11. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

	Уставный капитал (тыс. руб.)	Добавочный капитал	Доли, принадлежащие Обществу
На 31 декабря 2023 г.	**15 000**	**25 000**	**100%**
Увеличение (уменьшение) уставного капитала			
Изменение доли, принадлежащей Обществу			
На 31 декабря 2024 г.	**15 000**	**25 000**	**100%**
Увеличение (уменьшение) уставного капитала			
Изменение доли, принадлежащей Обществу			
На 31 декабря 2025 г.	**15 000**	**25 000**	**100%**

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. составил: 100%.

Номинальная стоимость долей, находящихся в собственности Общества, по состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. равна: 40 000 000 рублей.

В 2025 году распределение прибыли за 2024 год и предыдущие годы не производилось.

12. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

Наименование	2025 год		2024 год		2023 год	
	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства
Кредиты банков	-		114 032		722 477	114 032
В т.ч. проценты по кредитам						
Прочие займы	558 180		694 936		302 447	694 936
В т.ч. проценты по займам						
Итого заемные средства	**558 180**		**808 968**		**1 024 924**	**808 968**

Сумма начисленных процентов и прочих расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы, в 2025 году составила 2 414 тыс. руб., в 2024 году – 105 887 тыс. руб.

Штрафные санкции по неуплате кредитов и займов по состоянию на 31 декабря 2025 г. отсутствуют (31 декабря 2024 г.: отсутствуют, 31 декабря 2023 г.: отсутствуют).

Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря. имели следующую структуру:

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 31 декабря 2025 г., тыс. руб.	Остаток задолженности по заемным средствам на 31 декабря 2024 г., в валюте договора с указанием валюты	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)
Кредиты:					
- Банк Сбербанк	-	-			
- банк ВТБ					
- прочие					
Итого кредиты					
Прочие займы	**558 180**	**558 180**		**31.12.26**	
Текущая часть долгосрочных обязательств					
- (указать)					
Итого текущая часть долгосрочных обязательств					
Итого заемные средства	**558 180**	**558 180**			

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 31 декабря 2024 г., тыс. руб.	Остаток задолженности по заемным средствам на 31 декабря 2024 г., в валюте договора с указанием валюты	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)
Кредиты:					
- Банк Сбербанк	114 032	114 032		31.12.24	Залог
- банк ВТБ				31.12.24	Залог
- прочие					
Итого кредиты					
Прочие займы	**694 936**	**694 936**		**31.12.24**	
Текущая часть долгосрочных обязательств					
- (указать)					
Итого текущая часть долгосрочных обязательств					
Итого заемные средства	**808 968**	**808 968**			

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 31 декабря 2023 г., тыс. руб.	Остаток задолженности по заемным средствам на 31 декабря 2023 г., в валюте договора с указанием валюты	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)
Кредиты:					
- Альфа-Банк	722 477	722 477		31.12.23	Залог
- банк 2					
- прочие					
Итого кредиты					
Прочие займы	**302 447**	**302 447**		**31.12.23**	
Текущая часть долгосрочных обязательств					

- (указать)					
Итого текущая часть долгосрочных обязательств					
Итого заемные средства	**1 024 924**	**1 024 924**			

Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2025г, на 31 декабря 2024г., на 31 декабря 2023г. отсутствуют.

13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

Остаток на начало				Использовано			
Обязательство	Взносы с суммы обязательства	ФСС от НС и ПЗ с суммы обязательств	Всего	Обязательство	Взносы с суммы обязательства	ФСС от НС и ПЗ с суммы обязательств	Всего
5 488	1 337	22	6 847	16 445	4 894	66	21 405

Начислено				Остаток на конец			
Обязательство	Взносы с суммы обязательства	ФСС от НС и ПЗ с суммы обязательств	Всего	Резерв	Взносы с суммы резерва	ФСС от НС и ПЗ с суммы р	Всего
15 972	5 034	64	21 070	5 015	1 476	20	6 511

Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков работникам

Оценочное обязательство создано в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2025 г. Ожидается, что остаток оценочного обязательства на 31 декабря 2025 г. будет использован в первой половине 2026 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму оценочного обязаьтельства, отраженного в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 г.

14. АРЕНДА

Общество в качестве арендатора

У Общества имеются договоры аренды офисных помещений, которые оно использует в своей деятельности. Срок аренды офисных помещений, обычно составляет от 3 до 15 лет. Обязательства Общества по договорам аренды обеспечены правом собственности арендодателя на арендуемые активы. Как правило, Общество вправе передавать или сдавать арендуемые активы в субаренду, с согласия Арендодателя. Некоторые договоры включают возможности на продление или прекращение аренды и переменные арендные платежи, которые более подробно рассматриваются ниже.

Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, понесенные в 2025г. отсутствуют.

Затраты Общества, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях отсутсвуют.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам*]*:

- задолженность по процентам раскрыта в Справке-расчет;
- расходы по процентам раскрыты в Справке-расчет.

У Общества также имеются некоторые договоры аренды техники со сроком аренды менее 12 месяцев и договоры аренды офисного оборудования, имеющего стоимость до 300 тыс. руб. В отношении этих договоров Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде.

15. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде за отчетный период представлена пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Пояснения № 8. Обязательства.

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 гг. Общество не имело просроченных обязательств по страховым взносам, налогам и сборам.

16. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

На 31 декабря прочие обязательства состояли из следующих позиций:

Виды обязательств	2025 год		2024 год		2023 год	
	Долго-срочные	Кратко-срочные	Долго-срочные	Кратко-срочные	Долго-срочные	Кратко-срочные
задолженность по арендным обязательствам	71 685	19 510	173 704	25 880	81 813	18 932
Прочие						
Итого	**71 685**	**19 510**	**173 704**	**25 880**	**81 813**	**18 932**

17. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И ОПЕРАЦИОННЫМ РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (п. 3 ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг представлена в отчете о финансовых результатах в табличной форме.

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

Коммерческие расходы

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Расшифровка коммерческих расходов 2025 год

Наименование статьи расходов	Сумма
Амортизация ОС	19 651
Аренда помещений	1 150
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	466

ГСМ	2 844
Имущественные налоги	204
Малоценное оборудование и запасы	1 399
Обслуживание и использование ККМ	60
Обслуживание и пользование программным обеспечением	1 655
Общехозяйственные расходы	4 987
Оплата больничного	441
Оплата труда	116 608
Предпродажная подготовка автомобилей	38 262
Прочие услуги сторонних организаций	2 018
Расходы на рекламу не нормируемые	112 551
Ремонт и обслуживание оборудования	201
Списание материалов	
Страхование имущества	1 656
Страховые взносы	34 849
Транспортировка а/м	18
Услуги комиссионеров	255
Услуги консультационные и информационные	6 580
Услуги по скоринг-оценке автомобилей	7 350
Итого	**353 203**

Расшифровка коммерческих расходов 2024 год

Наименование статьи расходов	Сумма
Административные и управленческие расходы	1
Амортизация ОС	19 681
Аренда помещений	1 075
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	674
Имущественные налоги	230
Малоценное оборудование и запасы	7 993
Обслуживание и использование ККМ	85
Обслуживание и пользование программным обеспечением	2 798
Обучение персонала	214
Общехозяйственные расходы	7 933
Оплата больничного	332
Оплата труда	168 706
Предпродажная подготовка автомобилей	35 167
Прочие услуги сторонних организаций	2 934
Расходы на рекламу не нормируемые	204 381
Ремонт и обслуживание оборудования	1 788
Содержание, ремонт и обслуживание помещений	5
Списание материалов	1 953
Страхование имущества	1 735
Страховые взносы	38 804
Транспортные расходы	4
Услуги комиссионеров	237

Услуги консультационные и информационные	6 407
Услуги по скоринг-оценке автомобилей	21 400
Хранение а/м	2 167
Итого	**526 703**

Управленческие расходы

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Расшифровка управленческих расходов 2025 год

Наименование статьи расходов	Сумма
Амортизация ОС	47 550
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	70
Имущественные налоги	10
Коммунальные платежи	14 602
Малоценное оборудование и запасы	6 238
Обслуживание и пользование программным обеспечением	516
Обучение персонала	70
Общехозяйственные расходы	59
Оплата больничного	41
Оплата труда	17 578
Прочие услуги сторонних организаций	12 613
Ремонт и обслуживание оборудования	1 127
Содержание, ремонт и обслуживание помещений	32 419
Страхование имущества	
Страховые взносы	5 102
Услуги консультационные и информационные	4 727
Услуги почты	2
Итого	**142 725**

Расшифровка управленческих расходов 2024 год

Наименование статьи расходов	Сумма
Амортизация ОС	29 766
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	45
Коммунальные платежи	12 280
Малоценное оборудование и запасы	7 639
Обслуживание и использование ККМ	0
Обучение персонала	38
Общехозяйственные расходы	1 018

Оплата больничного	11
Оплата труда	11 231
Прочие услуги сторонних организаций	5 060
Расходы на рекламу не нормируемые	10
Ремонт и обслуживание оборудования	907
Содержание, ремонт и обслуживание помещений	31 451
Страхование имущества	220
Страховые взносы	2 546
Услуги кадрового делопроизводства	237
Услуги консультационные и информационные	830
Услуги нотариуса	13
Итого	**103 302**

18. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В отчетном периоде были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

Расшифровка Прочих доходов 2025 год

Наименование статьи доходов	Сумма
Бонусы, премии	27 082
Изменение стоимости предметов аренды	2 830
Реализация основных средств	23 799
Прочие доходы	121 334
Субаренда помещений	5 882
Оценочные обязательства по оплате труда	93
Услуги агента	167
Итого	**181 187**

Расшифровка Прочих доходов 2024 год

Наименование статьи доходов	Сумма
Бонусы, премии	214 459
Реализация основных средств	11 263
Прочие доходы	4 692
Субаренда помещений	182
Оценочные обязательства по оплате труда	380
Итого	**230 976**

Расшифровка Прочих расходов 2025 год

Наименование статьи расходов	Сумма
Прочие расходы	9 719
Прочие затраты на персонал	
Расходы на услуги банков	8 308
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	1

РАСХОДЫ НЕ ПРИНИМАЕМЫЕ В НУ	16 023
Резервы по сомнительным долгам (не для НУ)	2 399
Реализация основных средств	
Итого	**36 450**

Расшифровка Прочих расходов 2024 год

Наименование статьи расходов	Сумма
Прочие расходы	1 098
Прочие затраты на персонал	167
Расходы на услуги банков	12 598
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	1
Реализация основных средств	8630
Итого	**22 494**

Расшифровка процентов к уплате:

Проценты к уплате	Проценты за 2025 год	Проценты за 2024 год
Проценты к уплате по банковским займам	2 611	119 156
Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	20 465	13 921
Итого проценты к уплате	**23 075**	**133 077**

19. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Расчеты по налогу на прибыль ведутся согласно ПБУ 18/02.

В 2025 году начислено:

Налог на прибыль в сумме (9 698) тыс. руб.
Текущий налог на прибыль в сумме (-) тыс.руб.
Отложенный налог на прибыль в сумме (9 698) тыс. руб.

Совокупный финансовый результат (43 717) тыс руб.

20. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- предоставление беспроцентных займов;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 *«Информация о связанных сторонах»* были выделены следующие связанные стороны:

Исполнительный орган Общества представлен следующим образом

Обязательная информация		**Дополнительная информация**	
Ф.И.О.	**Должность**	**Общая сумма вознаграждения, выплаченного им**	**Описание вида выплаченного вознаграждения**
Меньшиков Михаил Васильевич	Управляющий – индивидуальный предприниматель	2 109 тыс. руб.	Вознаграждение по Договору управления б/н от 20.01.2025г.

Бенефициарным владельцем Общества является Попов Владимир Владимирович.

Информация о связанных сторонах представлена в Приложении № 1

Операций со связанными сторонами в отчетном периоде представлены в Приложении № 2

Сведения о полученном и предоставленном обеспечении, забалансовых обязательствах, открытых аккредитивах, лимите факторинга ООО "АВТОГАЛЛИЯ"
по состоянию на «31» декабря 2025 года

Банк	№ кредитного договора и название	вид кредита	Дата кредитного договора	Дата окончания кредитного договора	Заемщик	Сумма кредита	Вид обеспечения	Залогодатели / Поручители	№ договора залога /поручительства	Дата договора залога/ поручительства
Альфа-Банк	1140	кредитная линия	29.10.2021	31.12.2025	**ООО "Фаворит Моторс Энерджи"**	**600 000 000,00**	Поручительство	ООО "АВТОГАЛЛИЯ"	1140/П27	13.12.2023
Совкомбанк Факторинг	П/Сдопд-313/2024 факторинг	Факторинг	27.06.2024		**ООО "Автогаллия"**	**104 000 000,00**	Залог	ООО "Автогаллия"	залог ТС в силу закона	
Совкомбанк Факторинг	П/Сдопд-353/2024 факторинг	Факторинг	23.07.2024		**ООО "Автогаллия"**	**600 000 000,00**	Залог	ООО "Автогаллия"	залог ТС в силу закона	
Альфа-Банк	СОПД-00459 факторинг	Факторинг	17.10.2025		**ООО "Фаворит Моторс Северо-запад"**	**500 000 000,00**	Поручительство	ООО "АВТОГАЛЛИЯ"	СОПД-00459_П3	17.10.2025

Банк	№ кредитного договора и название	вид кредита	Дата кредитного договора	Дата окончания кредитного договора	Заемщик	Сумма кредита	Вид обеспечения	Залогодатели / Поручители	№ договора залога /поручительства	Дата договора залога/ поручительства
Альфа-Банк	1448	ВКЛ	21.11.2023	31.12.2025	**ООО "АВТОГАЛЛИЯ"**	**1 000 000 000,00**	Поручительство	ООО "ААА Фаворит Моторс"	1448/П1	21.11.2023
Альфа-Банк	1448	ВКЛ	21.11.2023	31.12.2025	**ООО "АВТОГАЛЛИЯ"**	**1 000 000 000,00**	Поручительство	ООО "АСП-СТРАХОВАНИЕ"	1448/П2	21.11.2023
Альфа-Банк	1448	ВКЛ	21.11.2023	31.12.2025	**ООО "АВТОГАЛЛИЯ"**	**1 000 000 000,00**	Поручительство	ООО "ДИНАМИЧЕСКОЕ СТРАХОВАНИЕ"	1448/П3	21.11.2023
Альфа-Банк	1448	ВКЛ	21.11.2023	31.12.2025	**ООО "АВТОГАЛЛИЯ"**	**1 000 000 000,00**	Поручительство	ООО "ПНД"	1448/П4	21.11.2023
Альфа-Банк	1448	ВКЛ	21.11.2023	31.12.2025	**ООО "АВТОГАЛЛИЯ"**	**1 000 000 000,00**	Поручительство	ООО "СТРАХОВЫЕ ЭЛЕКТРОННЫЕ ТЕРМИНАЛЫ"	1448/П5	21.11.2023
Альфа-Банк	1448	ВКЛ	21.11.2023	31.12.2025	**ООО "АВТОГАЛЛИЯ"**	**1 000 000 000,00**	Поручительство	ООО "Фаворит Моторс АвтоКвартал"	1448/П6	21.11.2023
Альфа-Банк	1448	ВКЛ	21.11.2023	31.12.2025	**ООО "АВТОГАЛЛИЯ"**	**1 000 000 000,00**	Поручительство	ОО "Фаворит Моторс Групп	1448/П7	21.11.2023
Альфа-Банк	1448	ВКЛ	21.11.2023	31.12.2025	**ООО "АВТОГАЛЛИЯ"**	**1 000 000 000,00**	Поручительство	ООО "Фаворит Моторс К"	1448/П8	21.11.2023
Альфа-Банк	1448	ВКЛ	21.11.2023	31.12.2025	**ООО "АВТОГАЛЛИЯ"**	**1 000 000 000,00**	Поручительство	ООО "Фаворит Моторс Р"	1448/П9	21.11.2023
Альфа-Банк	1448	ВКЛ	21.11.2023	31.12.2025	**ООО "АВТОГАЛЛИЯ"**	**1 000 000 000,00**	Поручительство	ООО "Фаворит Моторс Ф"	1448/П10	21.11.2023
Альфа-Банк	1448	ВКЛ	21.11.2023	31.12.2025	**ООО "АВТОГАЛЛИЯ"**	**1 000 000 000,00**	Поручительство	О "Фаворит Моторс Энерд	1448/П11	21.11.2023
Альфа-Банк	1448	ВКЛ	21.11.2023	31.12.2025	**ООО "АВТОГАЛЛИЯ"**	**1 000 000 000,00**	Поручительство	ООО "Фаворит Моторс СЗ"	1448/П12	21.11.2023
Альфа-Банк	1448	ВКЛ	21.11.2023	31.12.2025	**ООО "АВТОГАЛЛИЯ"**	**1 000 000 000,00**	Поручительство	О "ФаворитХоф на Варшав	1448/П13	21.11.2023
Альфа-Банк	1448	ВКЛ	21.11.2023	31.12.2025	**ООО "АВТОГАЛЛИЯ"**	**1 000 000 000,00**	Поручительство	Садовский С.В.	1448/П14	21.11.2023
Альфа-Банк	1448	ВКЛ	21.11.2023	31.12.2025	**ООО "АВТОГАЛЛИЯ"**	**1 000 000 000,00**	Поручительство	Попов В.В.	1448/П15	21.11.2023

Альфа-Банк	1448	ВКЛ	21.11.2023	31.12.2025	**ООО "АВТОГАЛЛИЯ"**	**1 000 000 000,00**	Залог		Договор о залоге товаров в обороте № 1448/31	15.02.2024
Альфа-Банк	1448	ВКЛ	21.11.2023	31.12.2025	**ООО "АВТОГАЛЛИЯ"**	**1 000 000 000,00**	Залог	ООО "Фаворит Моторс Групп"	Договор о залоге товаров в обороте № 1448/31	15.02.2024
Альфа-Банк	1448	ВКЛ	21.11.2023	31.12.2025	**ООО "АВТОГАЛЛИЯ"**	**1 000 000 000,00**	Залог	ООО "ФаворитХоф на Варшавке"	Договор о залоге товаров в обороте № 1448/32	15.02.2024
Альфа-Банк	1448	ВКЛ	21.11.2023	31.12.2025	**ООО "АВТОГАЛЛИЯ"**	**1 000 000 000,00**	Залог	ООО "Фаворит Моторс СЗ"	Договор о залоге товаров в обороте № 1448/33	15.02.2024
Альфа-Банк	1448	ВКЛ	21.11.2023	31.12.2025	**ООО "АВТОГАЛЛИЯ"**	**1 000 000 000,00**	Залог	ООО "Фаворит Моторс АвтоКвартал"	Договор о залоге товаров в обороте № 1448/34	15.02.2024
Совкомбанк Факторинг	П/Сдопд-313/2024 факторинг	Факторинг	27.06.2024		**ООО "Автогаллия"**	**104 000 000,00**	Залог	ООО "Автогаллия"	залог ТС в силу закона	
Совкомбанк Факторинг	П/Сдопд-353/2024 факторинг	Факторинг	23.07.2024		**ООО "Автогаллия"**	**600 000 000,00**	Залог	ООО "Автогаллия"	залог ТС в силу закона	

21. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Кроме того, в феврале 2022 года произошло обострение геополитической напряженности. Европейский союз, США и ряд других стран ввели новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций (включая банки), физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций. В марте 2022 года в Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера, включающие в том числе запрет в отношении предоставления резидентами займов нерезидентам в иностранной валюте, зачисления резидентами иностранной валюты на свои счета в зарубежных банках, ограничения на осуществление выплат по ценным бумагам иностранным инвесторам и ограничения в отношении заключения сделок с лицами ряда иностранных государств.

Стабильность российской экономики в будущем будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики с целью нивелирования последствий вышеуказанных факторов.

Эти события повышают уровень неопределенности, присущей допущениям, сделанным при расчете оценочных значений, использованных в бухгалтерской отчетности, а также уровень риска при осуществлении хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Общество находится в процессе оценки влияния описанных обстоятельств на бухгалтерскую отчетность.

Несмотря на вышеописанные обстоятельства Общество располагает достаточными ресурсами и достаточным запасом кредитных средств. У руководства по-прежнему есть достаточные основания ожидать, что у Общества имеются необходимые ресурсы для продолжения деятельности в течение как минимум следующих 12 месяцев и далее в обозримом будущем и что допущение о непрерывности деятельности остается обоснованным.

Налогообложение

Российское налоговое и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

В 2024 году основные изменения связаны со сложившейся геополитической ситуацией, продиктованной в первую очередь экономическими санкциями против России рядом зарубежных стран. Эти события могут существенно повлиять на деятельность российских субъектов в различных отраслях экономики.

Изменением геополитической ситуации предусматриваются изменения в сфере налогового, таможенного и других видов законодательства. В частности, основные изменения в налоговом законодательстве коснулись применения трансфертного ценообразования, контролируемых иностранных компаний, порядок применения налоговых льгот, вопросов амнистии капитала, налогообложения интеллектуальной собственности, инвестирования и других аспектов налогообложения.

В 2024 году российские налоговые органы применяли механизмы, направленные против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования. В частности, заслуживают существенного внимания применение любых льгот по налоговым соглашениям (в частности, с точки зрения концепции бенефициарного собственника и Многосторонней конвенции по выполнению мер, относящихся к налоговым соглашениям, в целях противодействия размыванию налоговой базы и выводу прибыли из-под налогообложения), трансграничные структуры, связанные с внутригрупповым финансированием, лицензированием и оказанием услуг, а также концепции налогового резидентства и постоянного представительства как в России, так и за ее пределами.

Российские налоговые органы продолжают обращать пристальное внимание на операции российских компаний с иностранными компаниями группы, детально анализируют сделки на предмет их экономической обоснованности и прозрачной документальной подверженности, используя различные источники информации (документы, полученные от налогоплательщика, допросы свидетелей и контрагентов, общедоступные источники данных, анализ результатов тестирования деловой цели и другие).

Российские налоговые органы продолжают сотрудничать с налоговыми органами иностранных государств в рамках международного обмена налоговой информацией, что делает деятельность компаний в международном масштабе более прозрачной и требующей детальной проработки с точки зрения подтверждения экономической цели организации и функционирования международной структуры в рамках проведения процедур налогового контроля. В 2024 году такое взаимодействие в отношении многих стран может быть затруднено в силу геополитической обстановки, однако целесообразно исходить из того, что налоговые органы могут в будущем получить доступ к информации о деятельности компаний за рубежом.

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства в рамках проведения контрольных мероприятий. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и подходам к применению законодательства, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2024 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. не был создан руководством ввиду несущественности его размера.

Условные обязательства, которые были определены Обществом на отчетную дату, как те, которые могут быть предметом различных толкований гражданского законодательства и иных нормативных актов, и не начисляются в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

22. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2025 Г.

События после отчетной даты, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год отсутсвуют.

23. НЕПРЕРЫВНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Принимая во внимание текущие операционные и финансовые результаты Общества, а также имеющуюся в настоящее время общедоступную информацию, руководство не ожидает существенного отрицательного влияния на финансовое положение и финансовые результаты Общества в краткосрочной перспективе. Вместе с тем нельзя исключать возможности того, что дальнейшее ужесточение мер или неблагоприятное влияние таких мер на

экономические условия, в которых Общество осуществляет свою деятельность, не окажут отрицательного влияния на деятельность Общества в среднесрочной и долгосрочной перспективе. Кроме того, Общество анализирует возможные негативные сценарии развития ситуации и готово соответствующим образом адаптировать свои операционные планы.
В последнее время вслед за предпринятой Российской Федерацией специальной военной операцией в Украине Соединенные Штаты Америки, Европейский союз и некоторые другие страны ввели дополнительные жесткие санкции в отношении Правительства РФ, крупных финансовых институтов, предприятий различных сфер деятельности, а также ряда Российских граждан. Кроме того, были введены ограничения на поставку различных товаров и оказание услуг российским предприятиям.
Следует ожидать, что российская экономика пострадает от уже введенных и потенциальных будущих санкций, что может негативным образом сказаться на операционной деятельности Общества. Однако количественно определить соответствующий финансовый эффект не представляется возможным.
Эти события повышают уровень неопределенности, присущей допущениям, сделанным при расчете оценочных значений, использованных в бухгалтерской отчетности, а также уровень риска при осуществлении хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Общество находится в процессе оценки влияния описанных обстоятельств на бухгалтерскую отчетность.

Руководство продолжает внимательно следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

24. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

2. Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Руковдитель Общества анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

3. Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

3.1 Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты. Статьи баланса Общества, подверженные рыночному риску, прежде всего, включают в себя кредиты и займы, торговую и прочую дебиторскую и кредиторскую задолженность, денежные средства.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает существенные заемные средства только в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска.

3.2 Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам или клиентскому договору (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности).

Торговая дебиторская задолженность

Управление кредитным риском, связанным с покупателями, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с покупателями. Кредитное качество покупателя оценивается на основе подробной формы оценки кредитного рейтинга, исходя из данной оценки определяются индивидуальные лимиты на поставку товаров в кредит. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности покупателей.

Общество оценивает кредитный риск в отношении торговой дебиторской задолженности как низкий, поскольку его клиенты расположены в нескольких юрисдикциях, осуществляют свою деятельность в нескольких отраслях и в значительной степени на независимых рынках.

Убытки от обесценения

Необходимость признания обесценения изучается на каждую отчетную дату на индивидуальной основе по крупным покупателям. Кроме того, суммы к получению от большого числа мелких дебиторов объединены в однородные группы и проверяются на предмет обесценения на коллективной основе. Расчеты основываются на информации о фактически понесенных убытках в прошлом. Общество не получало обеспечение в отношении причитающейся ему задолженности.

3.3 Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования банковских овердрафтов, банковских кредитов и контрактов по покупке в рассрочку.

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. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришла к выводу, что она является низкой. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Концентрации риска возникают в случае, когда ряд контрагентов осуществляет схожие виды деятельности, или их деятельность ведется в одном географическом регионе, или контрагенты обладают аналогичными экономическими характеристиками, которые в результате изменения в экономических, политических и других условиях оказывают схожее влияние на способность этих контрагентов выполнить договорные обязательства. Концентрации риска отражают относительную чувствительность результатов деятельности Общества к изменениям в условиях, которые оказывают влияние на определенную отрасль.

Для того чтобы избежать чрезмерных концентраций риска, политика и процедуры Общества включают в себя специальные принципы, направленные на поддержание диверсифицированного портфеля. Осуществляется соответствующий контроль и управление выявленными концентрациями риска.

4. Другие виды рисков

4.1 Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций Общества.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Внутренний рынок

Часть товаров Общества, импортируется из других стран. Изменение правил таможенного контроля и пошлин может нести для Общества риски, связанные с ростом стоимости приобретаемых товаров, а также увеличение сроков поставки, что в свою очередь может повлиять на рост затрат Общества.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

4.2 Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Ценральном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно нестабильной из-за санкций, вводимых против России некоторыми странами, общей геополитической ситуации в стране, а также колебания цен на сырую нефть. Это в свою очередь обеспечивает негативное влияние на российскую экономику в целом. В частности, это выражается в нестабильности российского рубля и необходимости проведения экономических, налоговых, политических и прочих реформ.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

4.3 Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

25. ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД

По итогам рассмотрения бухгалтерской (финансовой) отчетности общества за 2025 год, Обществом не было принято решение о распределении дивидендов или создании резерных фондов.

Руководитель _____ **Меньшиков М.В.**

«26» марта 2026г.

ПРИЛОЖЕНИЕ № 1

Информация о связанных сторонах

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %	Дата включения в перечень (исключения из перечня) связанных сторон
1.	Меньшиков Михаил Васильевич	Россия, г. Москва	Лицо исполняет обязанности единоличного исполнительного органа; лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	0 %	20.01.2025 Решение № 1/2025
2.	Общество с ограниченной ответственностью «Фаворит Моторс АвтоКвартал»	140073, Московская обл., г.Люберцы, рп Томилино, мкр Птицефабрика, 2С2, пом. 13	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	0 %	03.04.2013
3.	Общество с ограниченной ответственностью «ААА Фаворит Моторс»	143968, Московская обл., г. Реутов, ул. МКАД 2 км, д. 7, пом. 1	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	0 %	30.10.2012
4.	Общество с ограниченной ответственностью «АВТОБРОКЕР»	140070, 140070, Московская обл., г. Люберцы, р/п.Томилино, мкр.Птицефабрика, влад. 2С2, пом. 13	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	0 %	01.10.2009
5.	Общество с ограниченной ответственностью «Автоград»	Россия, 123290, г. Москва, 1-й Магистральный туп., д.11, стр.1, эт. 1, пом. II, ком. 1, оф.№3В	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	0 %	01.10.2009
6.	Общество с ограниченной ответственностью «Автодевелопмент»	Россия, 125239, г.Москва, ул. Коптевская, д. 71 стр. 1, стр. 1, эт. 1, ком. 51	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	0 %	31.03.2011
7.	Общество с ограниченной ответственностью «КИА ФАВОРИТ КОПТЕВО»	Россия, 117545, г. Москва, 1-ый Дорожный проезд, д.4, стр. 1, пом. IIа, комн. 1	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	0 %	01.10.2009
8.	Общество с ограниченной ответственностью «ФАВОРИТ ПРЕМИУМ»	Россия, 125239, г.Москва, ул. Коптевская, д.69А, стр.2, антресоль, эт. 1, комн. 7	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	0 %	01.10.2009
9.	Общество с ограниченной ответственностью «КИА ФАВОРИТ НА СЕМЕНОВСКОЙ»	105094, г. Москва, ул. Большая Семеновская, д. 42, стр. 4, пом. 1, ком. 10.	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	0 %	01.10.2009

10.	Общество с ограниченной ответственностью «Фаворит Моторс Энерджи»	143968, Московская область, город Реутов, улица МКАД 2 км, дом 7, помещение 15	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	0 %	01.10.2009
11.	Общество с ограниченной ответственностью «ЛАДАТЕХНО»	125239, г.Москва, ул. Коптевская, д. 71 стр. 1, пом. II, комн. 2А	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	0 %	01.10.2009
12.	Общество с ограниченной ответственностью «Медиа Технолоджи»	129337, г. Москва, Ярославское ш., д. 1, стр. 1., эт. 2, пом. 17	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	0 %	27.12.2011
13.	Общество с ограниченной ответственностью «МЕТРО АВТО»	Россия, 140070, Московская обл., г. Люберцы, р/п. Томилино, мкр. Птицефабрика, влад. 2С2, пом. 15	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	0 %	20.09.2012
14.	Общество с ограниченной ответственностью «Фаворит Девелопмент»	Россия, 125239, г.Москва, ул. Коптевская, д. 71 стр. 1, пом. II, комн. 1	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	0 %	01.10.2009
15.	Общество с ограниченной ответственностью «Торговый Дом СтройПроект»	143968, Московская область, город Реутов, улица МКАД 2 км, дом 7, помещение 16	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	0 %	01.10.2009
16.	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Фаворит»	125239, г. Москва, ул. Коптевская, д. 71, стр. 1, эт. 2, пом. III, ком. 5	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	0 %	01.10.2009
17.	Акционерное общество «Управление Механизации № 3»	Россия, 123104, г. Москва, ул. Бронная Б., д. 7, эт 1, пом. 3, ком. 2.	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	0 %	28.05.2010
18.	Общество с ограниченной ответственностью «Фаворит Иншуранс Авто»	143964, Московская обл., г.Реутов, 2-3 км. МКАД, д. 7	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	0 %	01.10.2009
19.	Общество с ограниченной ответственностью «Фаворит Иншуранс»	143964, Московская обл., г.Реутов, 2-3 км. МКАД, д. 7	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	0 %	01.10.2009
20.	Общество с ограниченной ответственностью «Фаворит Моторс АвтоКвартал»	Россия, 140070, Московская обл., г. Люберцы, р/п.Томилино, мкр.Птицефабрика, влад. 2С2, пом. 13	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	0 %	03.04.2013
21.	Общество с ограниченной ответственностью «Фаворит Моторс Групп»	Россия, 140072, Московская обл., г. Люберцы, р/п.Томилино, мкр.Птицефабрика, влад. 2С2, пом. 15	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	0 %	01.10.2009

22.	Общество с ограниченной ответственностью «Фаворит Моторс Дженерал»	Россия, 143964, Московская обл., г. Реутов, 2-3 км МКАД, д. 7	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	0 %	20.09.2012
23.	Общество с ограниченной ответственностью «Фаворит Моторс К»	143964, Московская обл., г. Реутов, МКАД 3 км., д. 7, оф. 19	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	0 %	01.10.2009
24.	Общество с ограниченной ответственностью «Фаворит Моторс Северо-запад»	Россия, 127220, г. Москва, Сьарый Петровско-Разумовский пр-д, д. 10	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	0 %	20.09.2012
25.	Общество с ограниченной ответственностью «Фаворит Моторс Ф»	Россия, 125130, г. Москва, ул. Клары Цеткин, д. 24	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	0 %	12.09.2011
26.	Общество с ограниченной ответственностью «Фаворит Сервис»	Россия, 125239, г. Москва, ул.Коптевская, д. 69А, стр. 3	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	0 %	12.05.2012
27.	Общество с ограниченной ответственностью «Фаворит Эссет Менеджмент»	Россия, 140070, Московская обл., г. Люберцы, р/п.Томилино, мкр.Птицефабрика, влад. 2С2, пом. 10	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	0 %	28.09.2012
28.	Общество с ограниченной ответственностью «ФаворитЛизинг»	Россия, 129281, г. Москва, Олонецкий проезд, д.4, корп.2. пом.XII, комн. 20	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	100 %	01.10.2009
29.	Общество с ограниченной ответственностью «ФаворитХоф на Варшавке»	117545, г. Москва, 1-ый Дорожный проезд, д. 4, стр. 1	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	0 %	16.03.2012
30.	Общество с ограниченной ответственностью «ФаворитХоф»	Россия, 125239, г.Москва, ул. Коптевская, д. 71 стр. 1, эт. 1, пом. I, комн. 42	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	0 %	01.10.2009
31.	Общество с ограниченной ответственностью «ФМ Иншуранс»	Россия, 140070, Московская обл., г. Люберцы, р/п.Томилино, мкр.Птицефабрика, влад. 2С2, пом. 13	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	0 %	02.08.2010
32.	Общество с ограниченной ответственностью «ЦентрЛитИздат»	Россия, 107031, г.Москва, ул. Рождественка, д. 5/7, стр. 2, помещ. V, комн. 7	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	0 %	30.10.2014
33.	Общество с ограниченной ответственностью «СТРАХОВЫЕ ЭЛЕКТРОННЫЕ ТЕРМИНАЛЫ»	Россия, 140070, Московская обл., г. Люберцы, р/п.Томилино, мкр.Птицефабрика, лит.2С2, эт. 2, комн. 2	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	0 %	26.11.2021

34.	Общество с ограниченной ответственностью «МГНОВЕННЫЙ СТРАХОВОЙ СЕРВИС»	Россия, 140070, Московская обл., г. Люберцы, р/п.Томилино, мкр.Птицефабрика, лит.2С2, эт. 2, комн. 7	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	0 %	23.11.2021
35.	Общество с ограниченной ответственностью «АСП-СТРАХОВАНИЕ»	Россия, 111402, г. Москва, ул. Кетчерская, д. 9, стр. 2, пом. I, комн. 3	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	0 %	23.11.2021
36.	Общество с ограниченной ответственностью «ДИНАМИЧЕСКОЕ СТРАХОВАНИЕ»	Россия, 125239, г. Москва, ул. Коптевская, д. 69А, стр. 2, комн. 2	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	0 %	23.11.2021
37.	Общество с ограниченной ответственностью «УПРАВЛЕНИЕ КОРПОРАТИВНЫМИ ПАРКАМИ»	Россия, 111402, г. Москва, ул. Кетчерская, д. 9, пом. I, комн. 27	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	0 %	23.11.2021
38.	Попов Владимир Владимирович	Россия, г. Москва	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	0 %	01.10.2009
39.	Садовский Сергей Владимирович	Россия, г. Москва	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	0 %	01.10.2009

ПРИЛОЖЕНИЕ № 2

Информация об отношениях со связанными сторонами

Контрагенты	Договоры	Условия и сроки завершения расчётов	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
			Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Юридическое лицо, способное оказывать влияние на деятельность Общества, участник группы компаний								
ОТНОШЕНИЯ ПО ДОГОВОРАМ АРЕНДЫ								
ААА ФАВОРИТ МОТОРС ООО	Договор субаренды ААА ФМ/АГ от 01.04.2023 (Реутов Чанган) расторгнут 31.12.25	Аренда нежилого помещения согласно договору, оплата денежными средствами ежемесячно	45 000,00		14 805 000,00	16 200 000,00		1 350 000,00
ФАВОРИТ МОТОРС К ООО	Договор субаренды ФМК/АГ от 01.07.2023 (Чанган) расторгнут 31.12.25	Аренда нежилого помещения согласно договору, оплата денежными средствами ежемесячно		1 715 200,00	16 300 800,00	15 765 600,00		1 180 000,00
ФАВОРИТ МОТОРС Р ООО	Договор субаренды ФМР/АГ от 01.08.2023 (Джетур,Баик)	Аренда нежилого помещения согласно договору, оплата денежными средствами ежемесячно		1 874 184,34	36 111 851,16	38 057 799,60		3 820 132,78
ПНД ООО	Аренда по дог.субаренды №АГ/ПНД от 01.04.2025	Аренда нежилого помещения согласно договору, оплата денежными средствами ежемесячно			3 637 200,00	3 637 200,00		
ПНД ООО	Субаренды парковочных мест №АГ/ПНД от 01.10.2024 до 31.03.2025	Аренда земельного участка согласно договору, оплата денежными средствами ежемесячно			2 172 484,00	2 172 484,00		
ФАВОРИТ МОТОРС АВТОКВАРТАЛ ООО	Субаренда парковочных мест дог.№АГ/ФМАК от 01.04.2025	Аренда земельного участка согласно договору, оплата денежными средствами ежемесячно			3 273 480,00	2 909 760,00	363 720,00	

ФАВОРИТ МОТОРС СЗ ООО	Аренда по дог.субаренды №АГ/ФМСЗ от 01.04.2025	Аренда нежилого помещения согласно договору, оплата денежными средствами ежемесячно	255 586,00		4 040 238,00	3 932 104,00	363 720,00	
ФАВОРИТ МОТОРС Ф ООО	Договор субаренды АГ/ФМФ от 01.04.2025г.(3031 кв.м парк.мест Павлино)	Аренда земельного участка согласно договору, оплата денежными средствами ежемесячно			5 092 080,00	5 092 080,00		
ФАВОРИТ МОТОРС ЭНЕРДЖИ ООО	Аренда по дог.субаренды №АГ/ФМЭ от 01.04.2025	Аренда земельного участка согласно договору, оплата денежными средствами ежемесячно			3 273 480,00	2 909 760,00	363 720,00	
ФАВОРИТ МОТОРС ЭНЕРДЖИ ООО	Договор купли-продажи АГ/ФМЭ от 06.03.2025	Аренда нежилого помещения согласно договору, оплата денежными средствами ежемесячно			14 828 160,00	14 828 160,00		
ФАВОРИТХОФ НА ВАРШАВКЕ ООО	Аренда по дог.субаренды парк.мест №АГ/ФХВ от 01.04.2025г.	Аренда земельного участка согласно договору, оплата денежными средствами ежемесячно			3 273 480,00	2 909 760,00	363 720,00	
ОТНОШЕНИЯ ПО ДОГОВОРАМ КУПЛИ-ПРОДАЖИ ТМЦ (62)								
ПНД ООО	Договор купли-продажи товара АГ/ПНД от 01.02.24	Реализация товара согласно договору, оплата денежными средствами ежемесячно	214 629,84		118 099,00	332 728,84		
ФАВОРИТ МОТОРС ГРУПП ООО	Договор №ФМГ/АГ Корп Клиент от 01.10.2023	Реализация товара согласно договору, оплата денежными средствами ежемесячно	2 215 072,56		13 995 335,63	14 618 670,72	1 591 737,47	
ОТНОШЕНИЯ ПО ДОГОВОРАМ КУПЛИ-ПРОДАЖИ ТМЦ (60)								
ААА ФАВОРИТ МОТОРС ООО	Договор купли-продажи товара АААФМ/ АГ от 01.01.2024 (зч)	Поставка товара согласно договору, оплата денежными средствами ежемесячно	1 298 283,60		45 508 820,00	45 508 820,00	1 298 283,60	
ОТНОШЕНИЯ ПО ДОГОВОРАМ ВЫПОЛНЕНИЯ РАБОТ/УСЛУГ								

МЕДИА ТЕХНОЛОДЖИ ООО	Договор АГ/МТ (IT) от 31.07.2023	Оказание услуг согласно договору, оплата денежными средствами ежемесячно		430 288,00	5 163 456,00	5 163 456,00		430 288,00
МЕДИА ТЕХНОЛОДЖИ ООО	Договор АГ/МТ (КОЛЛЦЕНТР) от 31.07.2023	Оказание услуг согласно договору, оплата денежными средствами ежемесячно		253 004,00	8 113 524,00	8 546 572,00		686 052,00
МЕДИА ТЕХНОЛОДЖИ ООО	Договор АГ/МТ (Реклама) от 01.02.2024	Оказание услуг согласно договору, оплата денежными средствами ежемесячно		6 499 482,76	100 616 086,80	100 665 474,75		6 548 870,71
МЕДИА ТЕХНОЛОДЖИ ООО	Договор АГ/МТ/CHANGAN (Реклама) от 28.12.2024	Оказание услуг согласно договору, оплата денежными средствами ежемесячно			38 807 791,96	41 908 987,92		3 101 195,96
ОТНОШЕНИЯ ПО АГЕНТСКИМ ДОГОВОРАМ								
ПНД ООО	Агентский договор АГ/ПНД от 10.04.2023	Оказание услуг согласно договору, оплата денежными средствами ежемесячно		862 913,00	1 359 500,00	680 000,00		183 413,00
ФАВОРИТ МОТОРС АВТОКВАРТАЛ ООО	Агенский договор АГ/ФМАК от 01.02.2024	Оказание услуг согласно договору, оплата денежными средствами ежемесячно	8 144 100,00		6 127 000,00	14 271 100,00		
ФАВОРИТ МОТОРС АВТОКВАРТАЛ ООО	Договор купли - продажи АГ/ФМАК ЗЧ от 03.03.2025	Оказание услуг согласно договору, оплата денежными средствами ежемесячно			55 813 000,00	55 813 000,00		
ФАВОРИТ МОТОРС СЗ ООО	Агентский договор АГ/ФМСЗ от 01.02.2024	Оказание услуг согласно договору, оплата денежными средствами ежемесячно	1 850 500,00		8 893 000,00	9 164 000,00	1 579 500,00	
ФАВОРИТ МОТОРС ЭНЕРДЖИ ООО	Агентский договор АГ/ФМЭ от 01.02.24	Оказание услуг согласно договору, оплата денежными средствами ежемесячно	7 669 400,00		2 340 000,00	10 009 400,00		
ФАВОРИТХОФ НА ВАРШАВКЕ ООО	Агентский договор АГ/ФХВ от 01.02.2024 за ам	Оказание услуг согласно договору, оплата денежными средствами ежемесячно	7 037 712,00		45 215 500,00	51 588 712,00	664 500,00	

ФАВОРИТ МОТОРС АВТОКВАРТАЛ ООО	Агенский договор ФМАК/АГ от 01.02.2024	Оказание услуг согласно договору, оплата денежными средствами ежемесячно		62 630,00	9 354 500,00	9 454 500,00		162 630,00
ФАВОРИТ МОТОРС ГРУПП ООО	Агентский договор ФМГ/АГ от 01.02.2024.	Оказание услуг согласно договору, оплата денежными средствами ежемесячно		3 869 049,84	11 569 049,84	9 119 500,00		1 419 500,00
ФАВОРИТ МОТОРС Ф ООО	Агентский договор ФМФ/АГ от 01.02.2024	Оказание услуг согласно договору, оплата денежными средствами ежемесячно		2 881 406,00	26 347 906,00	24 209 000,00		742 500,00
ФАВОРИТ МОТОРС ЭНЕРДЖИ ООО	Агентский договор ФМЭ/АГ от 01.02.24	Оказание услуг согласно договору, оплата денежными средствами ежемесячно		5 563 817,00	21 364 817,00	42 763 500,00		26 962 500,00
ФАВОРИТХОФ НА ВАРШАВКЕ ООО	Агентский договор ФХВ/АГ от 01.02.2024 за ам	Оказание услуг согласно договору, оплата денежными средствами ежемесячно		41 557 743,00	10 500,00	15 535 000,00		57 082 243,00
ОТНОШЕНИЯ ПО ДОГОВОРАМ ЗАЙМА (66)								
ДИНАМИЧЕСКОЕ СТРАХОВАНИЕ ООО	Договор беспр.займа ДС/АГ от 09.01.2024	Займ согласно договору, оплата денежными средствами		21 000 000,00				21 000 000,00
ДИНАМИЧЕСКОЕ СТРАХОВАНИЕ ООО	Договор займа ДС/АГ от 09.08.2023	Займ согласно договору, оплата денежными средствами		53 344 105,00	52 000 000,00			1 344 105,00
КИА ФАВОРИТ КОПТЕВО ООО	Договор б/п займа КИА ФК/АГ от 29.10.2024	Займ согласно договору, оплата денежными средствами		5 000 000,00	1 800 000,00			3 200 000,00
ЛАДА-ТРАНС ООО	дог.беспроц.займа ЛТр/АГ от 07.11.2024	Займ согласно договору, оплата денежными средствами		250 000,00	250 000,00			
ЛАДА-ТРАНС ООО	Договор займа ЛТ/АГ от 08.09.2023	Займ согласно договору, оплата денежными средствами		13 900 000,00	400 000,00			13 500 000,00
ЛАДА-ТРАНС ООО	Договор займа ЛТ/АГ от 27.07.2023 г	Займ согласно договору, оплата денежными средствами		1 500 000,00	500 000,00			1 000 000,00
МГНОВЕННЫЙ СТРАХОВОЙ СЕРВИС ООО	дог.беспроц. займа ММС/АГ от 14.11.2024г.	Займ согласно договору, оплата денежными средствами		310 000,00	310 000,00			

ПНД ООО	договор беспроц. займа ПНД/АГ от 12.11.2024 г	Займ согласно договору, оплата денежными средствами		5 000 000,00	5 000 000,00			
ПНД ООО	Договор займа ПНД/АГ от 30.10.2023 г.	Займ согласно договору, оплата денежными средствами		96 505,00	96 505,00			
СТРАХОВЫЕ ЭЛЕКТРОННЫЕ ТЕРМИНАЛЫ ООО	Договор беспр.займа СЭТ/АГ от 09.01.2024	Займ согласно договору, оплата денежными средствами		700 000,00	700 000,00			
СТРАХОВЫЕ ЭЛЕКТРОННЫЕ ТЕРМИНАЛЫ ООО	Договор займа СЭТ/АГ от 16.08.2023	Займ согласно договору, оплата денежными средствами		31 366 500,00				31 366 500,00
ФАВОРИТ ИНШУРАНС ООО	Договор б/п займа ФИ/АГ от 28.10.2024	Займ согласно договору, оплата денежными средствами		15 000 000,00	2 860 152,41			12 139 847,59
ФАВОРИТ МОТОРС АВТОКВАРТАЛ ООО	договор беспроцентного займа ФМАК/АГ от 23.01.2025	Займ согласно договору, оплата денежными средствами				160 169 867,27		160 169 867,27
ФАВОРИТ МОТОРС АВТОКВАРТАЛ ООО	Договор беспр.займа ФМАК/АГ от 09.01.2024	Займ согласно договору, оплата денежными средствами		114 400 000,00	71 600 000,00			42 800 000,00
ФАВОРИТ МОТОРС АВТОКВАРТАЛ ООО	Договор беспр.займа ФМАК/АГ от 20.01.2025	Займ согласно договору, оплата денежными средствами			2 500 000,00	2 500 000,00		
ФАВОРИТ МОТОРС ГРУПП ООО	Договор беспр.займа ФМГ/АГ от 09.01.2024	Займ согласно договору, оплата денежными средствами		157 284 400,00	37 000 000,00			120 284 400,00
ФАВОРИТ МОТОРС ГРУПП ООО	Договор займа ФМГ/АГ от 19.08.2025	Займ согласно договору, оплата денежными средствами				65 375 500,00		65 375 500,00
ФАВОРИТ МОТОРС ГРУПП ООО	Договор займа ФМГ/АГ от 22.09.2023	Займ согласно договору, оплата денежными средствами		2 800 000,00	2 800 000,00			
ФАВОРИТ МОТОРС СЗ ООО	Договор займа ФМСЗ/АГ от 17.04.2024	Займ согласно договору, оплата денежными средствами		23 210 000,00	23 210 000,00			
ФАВОРИТ МОТОРС Ф ООО	Договор займа ФМФ/АГ от 10.12.2025г	Займ согласно договору, оплата денежными средствами				69 400 000,00		69 400 000,00
ФАВОРИТ МОТОРС Ф ООО	Договор займа ФМФ/АГ от 21.05.2024	Займ согласно договору, оплата денежными средствами		17 140 000,00	17 140 000,00			

ФАВОРИТ МОТОРС ЭНЕРДЖИ ООО	Договр займа ФМЭ/АГ от 09.04.2024	Займ согласно договору, оплата денежными средствами		21 600 000,00	21 600 000,00			
ФАВОРИТХОФ НА ВАРШАВКЕ ООО	Договор беспр.займа ФХВ/АГ от 09.01.2024	Займ согласно договору, оплата денежными средствами		111 254 112,16	111 254 112,16			
ФАВОРИТХОФ ООО	дог. беспроц.займа ФХ/АГ от 07.11.2024	Займ согласно договору, оплата денежными средствами		450 000,00	450 000,00			
ФАВОРИТХОФ ООО	Договор займа ФХ-АФ от 01.02.16г	Займ согласно договору, оплата денежными средствами		82 730 748,54	82 730 748,54			
ФМ ИНШУРАНС ООО	Дог. беспроцентного займа ФМИ/АГ от 23.10.2024 г	Займ согласно договору, оплата денежными средствами		16 600 000,00				16 600 000,00
ОТНОШЕНИЯ ПО ДОГОВОРАМ ЗАЙМА (58)								
АСП ТРЕЙДИНГ ООО	Договор беспр. займа АГ/АСПТр от 26.03.2024 г.	Займ согласно договору, оплата денежными средствами	1 200 000,00			1 200 000,00		
МЕТРО АВТО ООО	Договор беспр. займа АГ/МА от 26.03.2024 г.	Займ согласно договору, оплата денежными средствами	6 400 000,00		3 000 000,00	9 400 000,00		
ПНД ООО	Договор займа АГ/ПНД от 25.03.2024 г.	Займ согласно договору, оплата денежными средствами	300 000,00			300 000,00		
ФАВОРИТ МОТОРС СЗ ООО	Договор займа АГ /ФМСЗ от 26.09.2025	Займ согласно договору, оплата денежными средствами			33 000 000,00	25 000 000,00	8 000 000,00	
ФАВОРИТ МОТОРС Ф ООО	Договор займа АГ/ФМФ от 21.10.2025г.	Займ согласно договору, оплата денежными средствами			9 000 000,00	9 000 000,00		
ИТОГО			36 630 284,00	760 506 088,64	986 727 657,50	910 112 497,10	14 588 901,07	661 849 545,31

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.	87 322	(19 436)	17 763	(30 660)	10 636	(20 361)	-	-	-	-	-	74 425	(29 161)
	За 2024 г.	48 526	(3 817)	50 829	(12 033)	3 403	(19 022)	-	-	-	-	-	87 322	(19 436)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	1 551	-	-	(38)	-	-	-	-	-	1 551	(38)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	6 551	(2 169)	-	-	-	(1 116)	-	-	-	-	-	6 551	(3 284)
	За 2024 г.	3 140	(1 269)	3 411	-	-	(900)	-	-	-	-	-	6 551	(2 169)
Офисное оборудование	За 2025 г.	5 493	(507)	1 957	-	-	(1 925)	-	-	-	-	-	7 451	(2 432)
	За 2024 г.	-	-	5 493	-	-	(507)	-	-	-	-	-	5 493	(507)
Транспортные средства	За 2025 г.	71 515	(15 557)	14 255	(30 660)	10 636	(17 184)	-	-	-	-	-	55 109	(22 105)
	За 2024 г.	44 200	(1 445)	39 348	(12 033)	3 403	(17 515)	-	-	-	-	-	71 515	(15 557)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	3 763	(1 204)	-	-	-	(98)	-	-	-	-	-	3 763	(1 301)
	За 2024 г.	1 187	(1 103)	2 576	-	-	(100)	-	-	-	-	-	3 763	(1 204)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	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.	250 222	(39 290)	98 012	(210 123)	49 743	(47 512)	-	-	-	138 111	(37 059)
	За 2024 г.	112 208	(10 797)	141 198	(3 184)	1 273	(29 766)	-	-	-	250 222	(39 290)
в том числе:												
Здания	За 2025 г.	250 222	(39 290)	98 012	(210 123)	49 743	(47 512)	-	-	-	138 111	(37 059)
	За 2024 г.	112 208	(10 797)	141 198	(3 184)	1 273	(29 766)	-	-	-	250 222	(39 290)
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	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	146 316	278 817	146 120
в том числе:			
Здания	101 052	210 931	101 411
Сооружения	1 512	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3 266	4 382	1 871
Офисное оборудование	5 018	4 986	-
Транспортные средства	33 005	55 958	42 754
Другие виды основных средств	2 462	2 560	84
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

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.	1 857	-	101 777	-	(1)	(103 634)	-	-
	За 2024 г.	-	-	193 883	-	-	(192 027)	1 857	-
в том числе:									
	За 2025 г.	1 857	-	12 399	-	(1)	(14 255)	-	-
	За 2024 г.	-	-	41 205	-	-	(39 348)	1 857	-
Основные средства	За 2025 г.	-	-	3 508	-	-	(3 508)	-	-
	За 2024 г.	-	-	11 481	-	-	(11 481)	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	85 871	-	-	(85 871)	-	-
	За 2024 г.	-	-	141 198	-	-	(141 198)	-	-
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.	7 900	-	45 000	(44 900)	-	-	-	-	8 000	-
	За 2024 г.	95 080	-	376 155	(463 335)	-	-	-	-	7 900	-
в том числе:											
Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	7 900	-	45 000	(44 900)	-	-	-	-	8 000	-
	За 2024 г.	95 080	-	376 155	(463 335)	-	-	-	-	7 900	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	4 462 700	(4 425 400)	-	-	-	-	37 300	-
	За 2024 г.	-	-	401 800	(401 800)	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	4 462 700	(4 425 400)	-	-	-	-	37 300	-
	За 2024 г.	-	-	401 800	(401 800)	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	7 900	-	4 507 700	(4 470 300)	-	-	-	-	45 300	-
	За 2024 г.	95 080	-	777 955	(865 135)	-	-	-	-	7 900	-

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.	527 764	-	2 575 241	(2 781 268)	-	-	X	X	321 737	-
	За 2024 г.	741 724	-	4 890 277	(5 104 237)	-	-	X	X	527 764	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	130 581	-	248 228	(272 324)	-	-	(2 451)	-	104 034	-
	За 2024 г.	23 253	-	228 510	(121 182)	-	-	-	-	130 581	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	397 184	-	2 112 346	(2 294 277)	-	-	2 451	-	217 703	-
	За 2024 г.	718 471	-	4 507 677	(4 828 965)	-	-	-	-	397 184	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	214 667	(214 667)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	154 089	(154 089)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	106 594	(141)	179 820	-	(154 804)	-	(24)	-	131 610	(2 517)
	За 2024 г.	399 290	(15)	230 255	-	(522 431)	-	(15)	-	106 594	(141)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	30 256	-	138 420	-	(69 845)	-	-	-	98 830	(1 211)
	За 2024 г.	177 807	-	38 232	-	(185 784)	-	-	-	30 256	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	58 252	(141)	45 555	-	(76 713)	-	(24)	-	27 094	(1 240)
	За 2024 г.	147 009	(15)	181 594	-	(270 352)	-	(15)	-	58 252	(141)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 494	-	35	-	(229)	-	-	-	3 301	(66)
	За 2024 г.	69 011	-	1 283	-	(66 280)	-	-	-	3 494	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	607	-	24	-	(607)	-	-	-	24	-
	За 2024 г.	-	-	607	-	-	-	-	-	607	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	4 030	-	-	-	(3 294)	-	-	-	737	-
	За 2024 г.	15	-	4 030	-	(15)	-	-	-	4 030	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4 323	-	(4 214)	-	(3)	-	-	-	106	-
	За 2024 г.	5 448	-	(1 125)	-	-	-	-	-	4 323	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	5 633	-	-	-	(4 114)	-	-	-	1 519	-
	За 2024 г.	-	-	5 633	-	-	-	-	-	5 633	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	106 594	(141)	179 820	-	(154 804)	-	(24)	X	131 610	(2 517)	
	За 2024 г.	399 290	(15)	230 255	-	(522 431)	-	(15)	X	106 594	(141)	

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	113 896	111 445	85 348	85 207	321 657	321 642
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	95 299	94 089	27 221	27 221	174 772	174 772
Расчеты с покупателями и заказчиками	18 596	17 356	58 127	57 986	146 885	146 869

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.	172 893	63 223	-	(164 431)	-	-	71 685
	За 2024 г.	81 820	115 289	-	(24 217)	-	-	172 893
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	172 893	63 223	-	(164 431)	-	-	71 685
	За 2024 г.	81 820	115 289	-	(24 217)	-	-	172 893
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 032 089	471 462	1	(642 136)	-	-	861 417
	За 2024 г.	1 399 203	640 055	1	(1 007 183)	-	-	1 032 089
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	39 460	280 357	1	(277 557)	-	-	42 260
	За 2024 г.	61 571	92 391	1	(114 503)	-	-	39 460
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	16 725	22 240	-	(15 029)	-	-	23 935
	За 2024 г.	78 004	20 792	-	(82 071)	-	-	16 725
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	110 051	123 791	-	(66 035)	-	-	167 807
	За 2024 г.	191 980	108 877	-	(190 819)	-	-	110 051
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	89	7	-	(83)	-	-	14
	За 2024 г.	-	89	-	-	-	-	89
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	52	110	-	(13)	-	-	150
	За 2024 г.	82	27	-	(57)	-	-	52
Расчеты по аренде	За 2025 г.	33 966	18 160	-	(32 616)	-	-	19 510

	За 2024 г.	21 629	23 013	-	(10 676)	-	-	33 966
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	114 032	-	-	(114 032)	-	-	-
	За 2024 г.	722 478	-	-	(608 446)	-	-	114 032
Краткосрочные займы	За 2025 г.	694 936	-	-	(136 756)	-	-	558 180
	За 2024 г.	302 447	392 490	-	-	-	-	694 936
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 175	999	-	(14)	-	-	3 159
	За 2024 г.	2 175	24	-	(24)	-	-	2 175
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	836	20 859	-	-	-	-	21 695
	За 2024 г.	706	130	-	-	-	-	836
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	5 773	1 448	-	-	-	-	7 221
	За 2024 г.	3 563	2 223	-	(12)	-	-	5 773
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	13 993	3 491	-	-	-	-	17 484
	За 2024 г.	14 569	-	-	(575)	-	-	13 993
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 204 982	534 685	1	(806 567)	-	X	933 102
	За 2024 г.	1 481 023	755 344	1	(1 031 400)	-	X	1 204 982

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	49 711	55 118	153 074
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	23 154	37 693	59 837
Расчеты с покупателями и заказчиками	26 557	17 425	93 238

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.	6 847	21 163	21 405	93	6 511
	За 2024 г.	3 359	20 178	16 311	380	6 847
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	6 847	21 163	21 405	93	6 511
	За 2024 г.	3 359	20 178	16 311	380	6 847

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 583 048	4 949 980
Затраты на оплату труда	297 597	302 780
Отчисления на социальные нужды	89 806	70 973
Амортизация	67 873	48 788
Прочие затраты	134 915	321 823
Итого по элементам	3 173 239	5 694 345
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 173 239	5 694 345