

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Отчетный период: 2025 год

Наименование экономического субъекта: **Общество с ограниченной ответственностью «Колесо» (ООО «Колесо»)**

Формат представления значений показателей: **тыс. руб.**

Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

Данная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Данная бухгалтерская отчетность является годовой бухгалтерской отчетностью, составленной в соответствии с ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская отчетность".

Общество самостоятельно определяет детализацию показателей по статьям баланса, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, критерием существенности является величина 5 процентов к валюте баланса.

Дата государственной регистрации: 25 января 2016 года, основной государственный регистрационный №1163025050396. Регистрация произошла в форме преобразования Закрытого акционерного общества «Колесо» с полным правопреемством.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет. Общество территориально обособленных подразделений выделенных на отдельный баланс не имеет.

Среднесписочная численность работников за 2025 год составляла 114 чел.

Организация подлежит обязательному аудиту, так как подпадает под критерии, установленные статьей 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности".

Общество применяет общий режим налогообложения.

1. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основным заявленным видом деятельности организации является Торговля розничная легковыми автомобилями легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах (ОКВЭД 45.11.2).

К основным видам деятельности Общество относит розничную и оптовую торговлю автотранспортными средствами, запасными частями и аксессуарами, узлами и принадлежностями, выполнение работ по техническому обслуживанию автомобилей, сдача в аренду имущества и агентские услуги.

Основными дистрибьюторами автомобилей являются ООО «ММС Рус», ПАО «Автоваз», ООО «АГР», ООО «Джак Автомобиль», ООО «ФАВ-Восточная Европа», ООО «ДУНФЕН КОММЕРЧЕСКИЕ АВТОМОБИЛИ», ООО «Чери Автомобили Рус», АО ДФ «Трейдинг»,

В 2024 году общество приняло решение о расширении ассортимента продаваемых автомобилей. В связи, с чем заключены дилерские соглашения:

ООО «Чери Автомобили Рус» Дилерское соглашение: О-011/2024 от 14.03.2024г. на поставку и техническое обслуживание автомобилей марки OMODA

ООО «Чери Автомобили Рус» Дилерское соглашение: J-013/2024 от 14.03.24 г. на поставку и техническое обслуживание автомобилей марки JAECOO

АО ДФ «Трейдинг» Дилерское соглашение № DFTR-24/10/07-01/06 от 07.10.2024, г. на поставку и техническое обслуживание автомобилей марки Dongfeng легковые

У Общества есть лицензии: (30) - 3864 – С от 30.06.2017г. деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I - IV классов опасности, выданная Управлением Росприроднадзора по Астраханской области.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Существенные изменения в учетную политику в сравнении с предыдущим отчетным годом не вносились.

2.1. Способы учета основных средств

К объектам основных средств относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п.4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью 100 000 рублей и более.

Малоценные объекты основных средств и НМА стоимостью не более 100 000 руб., а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Объекты основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений.

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.

Сроком полезного использования основных средств считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации.

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Здания	От 5 – свыше 30
Сооружения	От 5 – свыше 30
Машины и оборудование	От 1 – свыше 30
Транспортные средства	От 2 – свыше 30
Производственный и хозяйственный инвентарь	От 1 – до 25

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

Переоценка основных средств не производится.

Существенные затраты на проведение обслуживания объектов основных средств (капитальный ремонт, техосмотр, проверка технического состояния и т. п.), возникающие через определенный временной интервал (более 12 месяцев) в течение срока эксплуатации таких объектов признаются в качестве вне оборотных активов и погашаются в течение предполагаемого срока службы объекта после капитального ремонта. Уровень существенности устанавливается исходя из процентной доли затрат в капитальном ремонте к первоначальной стоимости ремонтируемого объекта основных средств.

Активы, предоставляемые организацией за плату во временное пользование или владение с целью получения дохода учитываются в составе доходных вложений в материальные ценности, учет которых ведется аналогично основным средствам. В бухгалтерском балансе указываются обособленно по строке 1160.

Первоначальная стоимость. Доходные вложения принимаются к учёту по первоначальной стоимости, аналогично основным средствам (в соответствии с ФСБУ 6/2020).

Проверка на обесценение объектов основных средств и капитальных вложений производится в конце года, в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Проверка элементов амортизации основных средств проводится в конце каждого отчетного года – на 31 декабря, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации

Учет аренды

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивает указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденному приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н.

Общество при осуществлении своей деятельности арендует основные средства и является арендатором (операционная аренда).

Предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается в случаях:

- а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб., и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;

При выполнении условий:

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Не признаются договорами аренды договоры, предусматривающие (прямо или косвенно) передачу имущества для его использования организацией-получателем, главным образом, в

целях исполнения встречных обязательств перед организацией, предоставившей это имущество.

В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату получения предмета аренды.

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена, а при ее отсутствии – с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств, представляющей собой ставку, по которой на дату начала арендных отношений Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости права пользования активом в аналогичных экономических условиях путем использования статистических данных Банка России.

Начисление амортизации права пользования активом (ППА) производится линейным способом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания права пользования активом с бухгалтерского учета.

Размер обязательств по аренде и право пользования активом пересчитываются при получении информации о размере новой арендной платы, нового срока. При этом пересматривается и ставка дисконтирования. Разницы относятся на стоимость ППА.

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе строки 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах по мере их начисления или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива.

2.2. Способы учета запасов

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н, и Учетной политикой общества.

Общество учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

При списании оценка материалов и товаров производится по стоимости первой по времени приобретения МПЗ (метод ФИФО).

Расходы на транспортировку товаров учитываются в издержках обращения.

Проверка запасов на обесценение проводится на каждую отчетную дату, а также при наличии признаков, указывающих на возможное обесценение, по итогам года в составе процедуры инвентаризации.

2.3. Способы учета дебиторской задолженности

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении, которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

Предприятие в бухгалтерском учете создает резервы по сомнительным долгам. Резерв формируется в отношении, дебиторской задолженности покупателей и заказчиков, если эта задолженность не погашена в сроки и не обеспечена. Сумма резерва формируется в зависимости от срока возникновения: от 45 до 90 дней с начислением 50% от суммы задолженности, свыше 90 дней резервируется вся сумма задолженности.

Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

2.4. Способы учета прочих активов

Объекты неисключительных прав на ПО сроком полезного использования которых менее 12 месяцев учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» с ежемесячным равномерным списанием затрат в расходы бухгалтерского учета.

В балансе расходы будущих периодов отражаются в составе прочих активов в зависимости от срока обращения.

2.5. Способы учета краткосрочных и долгосрочных активов и обязательств

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после

отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится пере классификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные (либо в текущую часть долгосрочных) по состоянию на конец отчетного периода.

2.6. Способы учета финансовых вложений

Финансовые вложения оцениваются по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на конец отчетного квартала по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие доходы и расходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости. На конец отчетного квартала указанные вложения, по которым имеется устойчивое снижение их стоимости, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности за минусом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений.

К финансовым вложениям относятся, в том числе, депозитные вклады в кредитных организациях сроком более 3-х месяцев, при условии, что они отвечают следующим критериям:

- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих право организации на финансовое вложение;
- переход к организации финансовых рисков, связанных с финансовым вложением;
- способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

К денежным эквивалентам относятся:

открытые в кредитных организациях депозиты до востребования и открытых на срок менее 3- месяцев.

Резерв под обесценение финансовых вложений создается при наличии устойчивого снижения (более 3 лет) их стоимости на основании проверки на обесценение по состоянию на 31 декабря.

2.7. Оценочные обязательства

Предприятие имеет оценочные обязательства по оплате предстоящих отпусков работникам, в отношении которых создает резерв. Общество ежемесячно производит отчисления в резерв на оплату отпусков в установленном проценте. В конце года на основании инвентаризации оценочных обязательств по каждому работнику, производится уточнение созданного резерва исходя из количества дней неиспользованного отпуска, среднедневной суммы расходов на оплату труда работников и страховых взносов.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности. По итогам инвентаризации при избыточности сумм начисленного резерва на оплату отпусков корректировка производится в составе прочих доходов, а в случае недостаточности сумм начисляется на счета учета расходов по резерву.

2.8. Учет налога на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы и расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического движения денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Для расчета ОНА и ОНО используются данные бухгалтерского и налогового учета с выделением в учете постоянных и временных разниц.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе вне оборотных активов по строке «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

2.9. Порядок признания доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (оказания услуг, выполнения работ) и предъявления им расчетных документов.

Выручка отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности за минусом НДС.

При установленном методе начисления доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они возникли, независимо от фактического поступления денежных средств, имущества или имущественных прав

2.10. Порядок признания расходов

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 №32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расход в организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 №33н.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

Расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода. Коммерчески расходы включают издержки, связанные с продажей товаров.

2.11. Порядок представления информации о прочих доходах и расходах

С 2025 года в отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, зачитываются.

Исключения:

- а) раздельное представление таких доходов и расходов способно повлиять на решения пользователей бухотчетности
- б) раздельный порядок представления показателей доходов и расходов установлен федеральными или отраслевыми стандартами

Примеры свернутого представления прочих доходов и расходов:

- курсовые разницы
- результат от выбытия ОС, НМА за отчетный период
- результат переоценки ОС и НМА, включенный в доходы или расходы отчетного периода — например, инвестнедвижимость

— результат обесценения ОС и НМА, восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	амортизация	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	Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	амортизация	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	Изменения за период				На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	накопленные фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	Изменения за период			На конец периода	
		на начало года	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.	-	-	-	-	-

4.1. Наличие и движение основных

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (первооценочная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение	переоценена	переоценена	переоценена	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (первооценочная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				первоначальная (первооценочная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	57 526	(28 705)	215	-	(6 575)	-	-	-	57 741	(35 280)
в том числе:	За 2024 г.	32 511	(24 320)	25 015	-	(5 076)	-	-	-	57 526	(28 705)
Здания	За 2025 г.	877	(849)	-	-	(9)	-	-	-	877	(858)
	За 2024 г.	877	(840)	-	-	(9)	-	-	-	877	(849)
Сооружения	За 2025 г.	788	(683)	-	-	(35)	-	-	-	788	(718)
	За 2024 г.	788	(648)	-	-	(35)	-	-	-	788	(683)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	19 985	(14 917)	-	-	(1 641)	-	-	-	19 985	(16 557)
	За 2024 г.	17 039	(13 789)	2 946	-	(1 566)	-	-	-	19 985	(14 917)
Офисное оборудование	За 2025 г.	348	(335)	-	-	(6)	-	-	-	348	(342)
	За 2024 г.	348	(477)	-	-	(8)	-	-	-	348	(335)
Транспортные средства	За 2025 г.	5 684	(4 100)	-	-	(1 118)	-	-	-	5 684	(5 218)
	За 2024 г.	5 684	(2 982)	-	-	(1 118)	-	-	-	5 684	(4 100)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	116	(109)	-	-	(4)	-	-	-	116	(112)
	За 2024 г.	116	(105)	-	-	(4)	-	-	-	116	(109)
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, подлежащие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	29 728	(7 712)	215	-	(3 762)	-	-	-	29 943	(11 473)
	За 2024 г.	7 658	(5 480)	22 070	-	(2 335)	-	-	-	29 728	(7 712)
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	5 385	(2 359)	2 885	-	(922)	-	-	-	8 285	(3 261)
в том числе:	За 2024 г.	9 851	(8 113)	2 885	(7 341)	(594)	-	-	-	5 385	(2 359)
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	2 231	(1 715)	-	-	(113)	-	-	-	2 231	(1 828)
	За 2024 г.	9 114	(7 677)	-	(6 883)	(201)	-	-	-	2 231	(1 715)
Транспортные средства	За 2025 г.	2 885	(382)	-	-	(417)	-	-	-	2 885	(800)
	За 2024 г.	-	-	2 885	-	(382)	-	-	-	2 885	(382)
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	279	(262)	2 880	-	(392)	-	-	-	3 169	(6

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	3а 2025 г.	140 988	(33 993)	50 150	(57 278)	19 864	(19 958)	-	-	-	133 860	(34 087)	
	3а 2024 г.	59 835	(36 379)	107 972	(26 820)	25 838	(23 452)	-	-	-	140 988	(33 993)	
Здания	3а 2025 г.	117 879	(28 494)	46 418	(57 278)	19 864	(16 704)	-	-	-	107 019	(25 334)	
	3а 2024 г.	54 545	(33 191)	89 969	(26 635)	25 838	(21 141)	-	-	-	117 879	(28 494)	
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Земельные участки	3а 2025 г.	23 109	(5 499)	3 732	-	-	(3 254)	-	-	-	26 841	(8 753)	
	3а 2024 г.	5 290	(3 188)	18 004	(185)	-	(2 311)	-	-	-	23 109	(5 499)	
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьёй 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 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.	
	в том числе:	всего	в том числе:	всего	в том числе:	всего
Амортизируемые основные средства - всего		127 238		138 853		33 385
в том числе:						
Здания		81 703		89 413		21 391
Сооружения		70		105		141
Машины и оборудование (кроме офисного)		3 831		5 585		4 688
Офисное оборудование		6		13		27
Транспортные средства		2 552		4 087		2 702
Производственный и хозяйственный инвентарь		4		7		11
Земельные участки		18 088		17 610		2 102
Другие виды основных средств		20 985		22 033		2 323

Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-
Не амортизируемые основные средства	-	-	-

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	-	-	(681)
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	(432)
Офисное оборудование	-	-	(148)
Другие виды основных средств	-	-	(101)
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. За 2024 г.	519 778	- -	430 140 627	- -	- -	(430) (140 886)	519 519	- -
в том числе:									
Основные средства	За 2025 г. За 2024 г.	519 778	- -	- 126	- -	- -	- (385)	519 519	- -
Другие виды основных средств	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	430 62 883	- -	- -	(430) (62 883)	- -	- -
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- 11 625	- -	- -	- (11 625)	- -	- -
ОС, МБП	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- 3 673	- -	- -	- (3 673)	- -	- -
Здания	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- 55 573	- -	- -	(55 573) -	- -	- -
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- 871	- -	- -	- (871)	- -	- -

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	5 500	-	-	5 500	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	77 000	71 500	-	181	-	-	5 500	-
в том числе:											
депозитный вклад	За 2025 г.	5 500	-	-	5 500	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	77 000	71 500	-	181	-	-	5 500	-
	За 2025 г.	5 500	-	-	5 500	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	77 000	71 500	-	181	-	-	5 500	-
Итого											
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	77 000	71 500	-	181	-	-	5 500	-

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	3а 2025 г.	511 866	-	1 852 243	(1 844 517)	-	-	X	-	519 592	-
	3а 2024 г.	418 947	-	1 902 736	(1 809 816)	-	-	X	-	511 866	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	942	-	2 560	(20 642)	-	-	-	-	1 275	-
	3а 2024 г.	748	-	13 347	(29 689)	-	-	-	-	942	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	510 924	-	1 833 935	(1 787 779)	-	-	(38 763)	-	518 317	-
	3а 2024 г.	418 029	-	1 884 201	(1 763 399)	-	-	(27 906)	-	510 925	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	15 748	(36 096)	-	-	20 348	-	-	-
	3а 2024 г.	170	-	5 187	(16 728)	-	-	11 371	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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			переклассифицировано			
		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				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 330 -	- -	3 279 1 330	- -	(910) -	- -	- -	(420) -	3 279 1 330	- -	
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- (420)	- -	- -	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 330 -	- -	3 279 1 330	- -	(910) -	- -	- -	- -	3 279 1 330	- -	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	35 181 23 014	(562) (59)	26 774 30 864	- -	(31 686) (18 689)	- (8)	(3 430) (2 781)	420 -	30 689 35 181	(861) (562)	
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	10 400 8 848	- -	3 878 10 195	- -	(10 267) (8 643)	- -	- -	- -	4 011 10 400	- -	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	10 971 (562)	(562) (59)	13 537 9 678	- -	(10 830) (8 596)	- -	(3 430) (2 781)	420 -	14 098 10 971	(861) (562)	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	3 074 846	- -	2 891 2 228	- -	(2 769) -	- -	- -	- -	3 196 3 074	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	160 236	- -	1 569 13	- -	(159) (89)	- -	- -	- -	1 570 160	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 257 1 628	- -	1 686 984	- -	(669) (1 347)	- (8)	- -	- -	2 274 1 257	- -	
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	6 745 234	- -	(481) 6 511	- -	(6 264) -	- -	- -	- -	- 6 745	- -	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	2 572 1 319	- -	- 1 253	- -	(478) -	- -	- -	- -	2 094 2 572	- -	

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	105 740 5 726	9 639 105 860	13 619 -	(33 834) (3 003)	- -	(11 099) (2 843)	84 06 105 74
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	105 740 5 726	9 639 99 924	13 619 -	(33 834) (13 986)	- -	(11 099) 14 076	84 06 105 74
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	204 106 66 017	151 051 169 097	27 340 6	(130 961) (19 917)	(34) (45)	11 099 (14 076)	240 71 215 20
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	60 617 2 932	136 766 59 231	- -	(59 504) (1 546)	- -	- -	137 87 60 61
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	3 849 581	(2 676) 3 625	- -	(602) (312)	(34) (45)	- (619)	53 3 84
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	619 -	- -	- -	(48) -	- -	- 619	57 61
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	6 136 2 814	1 512 3 995	- 6	(5 130) (726)	- -	- -	2 51 6 13
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	2 843 19 502	3 858 -	5 449 -	(2 349) (2 583)	- -	11 099 (14 076)	20 90 2 84
Краткосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	126 200 36 950	- 89 250	- -	(61 050) -	- -	- -	65 15 126 20
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	1 682 392	- 1 290	21 891 -	(23 479) -	- -	- -	9 1 68
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	91 68	14 23	- -	- -	- -	- -	10 9
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	552 241	11 555 311	- -	- -	- -	- -	12 10 55
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	1 517 -	- 1 517	- -	(690) -	- -	- -	82 1 51
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	- -	22 -	- -	- -	- -	- -	2 2

Итого	За 2025 г.	309 846	160 690	40 959	(164 795)	(34)	X	324 775
	За 2024 г.	71 743	274 957	6	(22 920)	(45)	X	320 945

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	4 133	21 780	3 135
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	559	11 453	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	496	3 571	321
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	571	619	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2 507	6 136	2 814

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 053	17 489	(9 857)	(8 531)	2 154
	За 2024 г.	638	5 371	(2 719)	(237)	3 053
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	3 053	17 489	(9 857)	(8 531)	2 154
	За 2024 г.	638	5 371	(2 719)	(237)	3 053

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	550 400	390 400	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 823 761	1 797 567
Затраты на оплату труда	88 342	62 887
Отчисления на социальные нужды	20 551	12 740
Амортизация	27 468	29 122
Прочие затраты	15 091	33 702
Итого по элементам	1 975 213	1 936 017
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	170
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 975 213	1 936 187

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

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

11.2. Бюджетные кредиты

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

12. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

12.1 Информация, дополняющая и (или) поясняющая показатели бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности в соответствии с федеральными стандартами

12.1.1. Основные средства (строка 1150)

В течение года проводился пересмотр элементов амортизации основных средств, в результате, которого увеличены сроки полезного использования основных средств в группе «Машины и оборудование (кроме офисного)» на 36 месяцев. Изменение оценочных значений оказало несущественное влияние на бухгалтерскую отчетность отчетного периода.

Обществом на конец года произведена проверка элементов амортизации основных средств (сроков полезного использования, ликвидационной стоимости и способа начисления амортизации), по результатам которой элементы амортизации не менялись.

Для осуществления хозяйственной деятельности Общество арендует нежилые помещения. В бухгалтерском учете Общества отражается обязательство по аренде (АО) и право пользования активами (ППА) по договорам операционной аренды, которые при первоначальном признании признаются в сумме равной дисконтированной сумме будущих арендных платежей. Сроки полезного использования объектов аренды определены Обществом исходя из экономической целесообразности использования арендуемых объектов.

Изменение стоимости ППА и АО произошло в результате пересмотра фактической стоимости обязательств по действующим договорам аренды в связи с изменениями арендной платы, а также выбытием ППА и оприходованием новых объектов ППА на основании договоров с арендодателями.

Дисконтирование производится с применением ставки по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды, путем использования статистических данных Банка России в размере диапазона значений от 19,5% до 24% годовых.

Стоимость права пользования активами погашается посредством амортизации. Срок полезного использования права пользования активами установлен Обществом исходя из срока договоров и срока в течении которого Общество планирует пользоваться арендованным имуществом для получения экономической выгоды.

Сумма начисленных процентов, начисленных на задолженность по арендным платежам за 2025 год составила 19068 тыс. руб. (строка 2330).

Использование права, предусмотренного п. 11 ФСБУ 25/2018 осуществлялось по договорам аренды с ООО «Колесо-Юг» на неопределенный срок, которые учитываются за балансом:

- договор аренды земельного участка б/н от 01.07.24 (638м²) стоянка Омода (навес), стоимость аренды в месяц — 45 тыс. руб.;

- договор аренды № 5 от 01.12.2018 г. Литер Л площадь 143,4 м² , стоимость аренды в месяц — 39 тыс. руб.

Признаков обесценения основных средств и капитальных вложений не установлено.

12.1.2. Запасы (строка 1210)

Сохранность и фактическое наличие запасов, а также отсутствие признаков обесценения подтверждено инвентаризацией перед составлением настоящей бухгалтерской отчетности.

12.1.3. Дебиторская задолженность (строка 1230)

Дебиторская задолженность представлена в таблице 7.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Дебиторская задолженность не оплаченная в срок представлена в таблице 7.2. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах «Просроченная дебиторская задолженность»). Учитываются суммы со сроком погашения задолженности ранее 31 декабря 2025 г.

В 2025 году признано сомнительной задолженности, в отношении которой произведены отчисления в резерв по сомнительным долгам на сумму 3729 тыс. руб., списания за счет резерва дебиторской задолженности не производилось, восстановлено резерва на сумму 3430 тыс. руб. в связи с погашением задолженности.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			начислено	восстановлено	
Резерв по сомнительным долгам	За 2025 г.	562	3 729	(3430)	861
	За 2024 г.	59	3 283	(2 780)	562

12.1.4. Финансовые вложения (1170, 1240)

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах «Наличие и движение финансовых вложений».

12.1.5. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. у Общества не было недоступных к использованию денежных средств.

12.1.6. Прочие вне оборотные и оборотные активы (строка 1190,1260)

Прочие активы представлены расходами на страхование автомобилей ОСАГО, а также неисключительными права пользования программным обеспечением, не отвечающих критериям признания их НМА, расходы по которым приходятся на разные отчетные периоды.

12.1.7. Уставный капитал (строка 1310)

Уставный капитал предприятия составляет 10 000 000 (Десять миллионов) рублей. Состав участников (бенефициаров) на 31.12.2025 года не изменился: Иванченко А.В. (ИНН

301700773912) – 50 процентов уставного капитала, Шилин А.В. (ИНН 301700394520) – 50 процентов уставного капитала. Доли в уставном капитале оплачены полностью.

Чистые активы составили:

тыс. руб.		
На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
385750	408281	419983

Чистые активы Общества значительно превышают Уставный капитал, что положительно характеризует финансовое положение Общества, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов.

12.2.8. Заемные средства (1410)

Общество привлекало в 2025 году заемные средства по краткосрочному кредитному договору ПАО Сбербанк № 7М-10В-MLU от 29.07.2024 г и процентным договорам займа сроком возврата до 12 месяцев.

По состоянию на 31.12.2025г. Обществом получены процентные займы с максимальным сроком погашения до 30.09.2026 года с максимальной процентной ставкой 20%. Задолженности по кредитам не имеется. Задолженность по полученным займам на 31.12.2025 г. составляет 65 150 тыс. руб. Информация о движении заемных средств представлена в таблице 8.1 пояснений к бухгалтерскому балансу «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)».

Расходы по полученным займам и кредитам в виде процентов в сумме 21 891 тыс.руб. отражены в составе прочих расходов.

12.1.9. Кредиторская задолженность (строка 1520)

Организация имеет договора с факторинговыми компаниями:

- ООО «Сбербанк Факторинг» Договор №2667-ЭА2 от 04.07.2024г. – финансирование поставок автомобилей марки JAC;

- ООО "Совкомбанк Факторинг" Договор П/С допд-183/2024 – финансирование поставок автомобилей марки Omoda/Jaecoo; SOLARIS;

и имеет действующий договор с АО "Авто Финанс Банк" – финансирование автомобилей марки LADA.

Проценты за отсрочку платежа по коммерческому кредиту отражаются в составе прочих расходов.

Кредиторская задолженность представлена в таблице 8.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)».

Кредиторская задолженность, не оплаченная в срок представлена в таблице 8.2. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах «Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)». Учитываются суммы со сроком погашения задолженности ранее 31 декабря 2025 г.

12.1.10. Коммерческие расходы (строка 2210)

Коммерческие расходы представлены следующим образом:

Статья затрат	Сумма, тыс. руб.		Доля в общей сумме расходов, %	
	2025г.	2024г.	2025г.	2024г.
Амортизация ОС	(80)	(81)	0,11	0,14
Плата за право пользования предметами аренды (амортизация ППА)	(2866)	(1037)	3,85	1,80
Расходы на оплату труда	(45804)	(32027)	61,51	55,64
Расходы на рекламу	(16342)	(15337)	21,95	26,65
Материальные расходы	(3025)	(3521)	4,06	6,12
Программное обеспечение, доступ к порталам	(2041)	(1252)	2,74	2,17
Прочие затраты	(7007)	(4299)	9,41	7,47
Итого коммерческие расходы	(74465)	(57554)	100	100

12.1.11. Управленческие расходы (строка 2220)

Управленческие расходы представлены следующим образом:

Статья затрат	Сумма, тыс. руб.		Доля в общей сумме расходов, %	
	2025г.	2024г.	2025г.	2024г.
Расходы на оплату труда	(43099)	(36072)	45,41	35,70
Страховые взносы	(9837)	(7401)	10,36	7,32
Амортизация ОС и НМА	(4857)	(2772)	5,11	2,74
Плата за право пользования предметами аренды (амортизация ППА)	(17092)	(22414)	18,00	2,39
Прочие затраты	(20025)	(32395)	85,35	32,06
Итого управленческие расходы	(94910)	(101054)	100	100

12.1.12. Налог на прибыль (строка 2410)

Бухгалтерская прибыль отличается от налоговой базы по налогу на прибыль за отчетный период, рассчитанной в порядке, установленном главой 25 НК РФ. Постоянные разницы (расходы не принимаемые в налоговом учете) и временные разницы (по учету и движению основных средств, создание в бух. учете резерва на оплату отпусков, резерва по сомнительным долгам) вызваны различным порядком признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете.

Налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 представлен следующим образом:

Показатель	2025г.	2024г.
Прибыль (убыток) до налогообложения (строка 2300)	(30005)	(15286)
Ставка налога на прибыль, %	25	20
Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль	(7501)	(3057)
Постоянный налоговый расход (доход)	28	87
Возникновение (погашение) временных и налогооблагаемых разниц	7474	3584
Эффект от изменения ставки	-	(614)
Налог на прибыль (строка 2410)	-	-

12.2. Информация, не раскрываемая в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств, но подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности в соответствии с федеральными стандартами

12.2.1. Информация о событиях после отчетной даты

События после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние Общества, движения денежных средств и результаты деятельности Общества, на момент подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют.

12.2.2. Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

Состав участников (бенефициаров) на 31.12.2025 года не изменился и составляет: Иванченко А.В. ИНН 301700773912 – 50 процентов уставного капитала, Шилин А.В. ИНН 301700394520– 50 процентов уставного капитала.

В соответствии с ПБУ 11/2008 Общество к основному управленческому персоналу относит:

- генерального директора;
- должностных лиц Общества, наделенных полномочиями и ответственностью в вопросах руководства и контроля над деятельностью организации.

Краткосрочные выплаты включают оплату труда, оплату ежегодных отпусков с учетом налогов, страховые взносы и иные подобные выплаты.

Выплаты управленческому персоналу	За 2025 год	За 2024 год
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода	2604	1695
Страховые взносы	483	296

Долгосрочных вознаграждений не начислялось и не выплачивалось.

Сведения о сделках со связанными сторонами

Наименование афил. лиц (участники)	Наименование сделки со связанными сторонами	Основания заключения сделки	Сумма расчетов (тыс.руб.) в т.ч. НДС	Сумма по незавершенным на конец отчетного периода операциям, тыс. руб.
Иванченко А.В. Шилин А.В.	приход товара от ООО Автосити	Договор поставки от 09.01.2025	136190	3658
	Продажа товара для ООО Автосити	Договор купли-продажи от 09.01.25	26001	491
	Агентский договор ООО Автосити	Агентский договор от 01.07.2024	2175	572
	Сдача в аренду ООО Автосити	Договор аренды от 01.02.2018	546	0
	Сдача в аренду ООО Автосити	Договор аренды транспортного средства	10	2
	Сдача в аренду ООО Автосити	Договор субаренды от 15.11.2022	2744	0
	Сдача в аренду ООО Автосити	Договор аренды от 01.07.2021	180	0
	коммерческая концессия	Договор коммерческой концессии № 433504/2019-1 от 06.09.2023	5874	163
	приход товара от ООО Смарт Хаус	Договор поставки от 10.01.2025	4892	2683
	Продажа товара для ООО Смарт Хаус	Договор купли-продажи от	10993	46

	09.01.2025		
приход товара от ООО Максим	Договор поставки от 20.02.2025	2044	206
Продажа товара для ООО Максим	Договор купли-продажи от 20.02.2025	6495	166
приход товара от ООО Колесо-Север	Договор поставки от 10.01.2025	25	9
Продажа товара для ООО Колесо-Север	Договор купли-продажи от 09.01.2025	55	0
Аренда от ООО Колесо-Восток	Договор аренды б/н от 01.01.2020	3623	0
Аренда от ООО Колесо-Восток	Договор аренды б/н от 01.01.2021 г. (Литер6)	4316	0
Аренда от ООО Колесо-Восток	Договор аренды б/н от 25.11.2024 автосалон Шкода	12533	0
Аренда от ООО Колесо-Восток	Договор аренды б/н от 26.11.2019 г. (Литер 8)	3830	0
Аренда от ООО Колесо-Восток	Договор аренды зем. участка от 01.07.2024 г 700кв.м	1890	0
Аренда от ООО Колесо-Юг	Договор аренды № б/н от 05.02.2024 г. (литер 9)	3618	0
Аренда от ООО Колесо-Юг	Договор аренды земельного участка № 13 от 01.12.2014	1050	0
Аренда от ООО Колесо-Юг	Договор аренды земельного участка № б/н от 01.01.2020 Литер Д	2520	0

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания задолженности связанных сторон не было. Общество не контролирует и не оказывает влияния на физических лиц, являющихся связанными сторонами. Форма расчетов безналичная.

12.2.3. Информация об условных обязательствах и условных активах

Условные обязательства и условные активы отсутствуют.

12.2.4. Информация об участии в совместной деятельности

Общество по состоянию на 31.12.2025 г. не является участником договоров о совместной деятельности с другими лицами.

12.2.5. Информация о фактах отступлений от правил бухгалтерского учета

При формировании бухгалтерской отчетности за 2025 г. не имели место существенные отклонения от правил бухгалтерского учета, которые могли бы повлиять на понимание состояния финансового положения организации, отражение финансовых результатов его деятельности и изменений в его финансовом положении.

12.2.6. Информация о прекращении деятельности и непрерывности

В 2025 году Общество не принимало решения и не планирует прекращения какой-либо существенной части основных видов деятельности.

В результате увеличения расходов на продажу в 2025 году Обществом получен убыток от продаж в размере 78203 тыс. руб., который был в значительной степени нивелирован ростом доли прочих доходов в общих доходах общества в сравнении в прошлом годом, сократив сложившийся чистый убыток по результатам деятельности общества до 22 531 тыс. руб.

Общество не имеет серьезных вне торговых обязательств, и, хотя эти неопределенности могут повлиять на будущие дивидендные доходы участников.

В соответствии с бюджетом Общества на 2026 год планируется рост объемов выручки от реализации.

Коэффициент текущей ликвидности выше норматива. В соответствии с методикой проведения Федеральной налоговой службой учета и анализа финансового состояния и платежеспособности стратегических предприятий и организаций (утв. Приказом Минэкономразвития РФ от 21.06.2006 №104), предприятие относится к наиболее платежеспособной 1-ой группе – платежеспособные объекты учета, которые имеют возможность в установленный срок и в полном объеме рассчитаться по своим текущим обязательствам за счет текущей хозяйственной деятельности или за счет своего ликвидного имущества.

У Общества имеет место положительный денежный поток по текущим операциям.

Просроченные обязательства по выплате заработной платы и налоговых отчислений в бюджеты всех уровней отсутствуют. Судебные разбирательства или разбирательств по вопросам нормативно-правового регулирования, в которых ответчиком выступает организация и в результате которых в случае неблагоприятного для организации исхода ей могут быть предъявлены требования, которые она, с большой вероятностью, будет не в состоянии удовлетворить отсутствуют.

В целях обеспечения своевременного выполнения обязательств по заключенным договорам и контрактам в 2025 году Общество осуществляло работу в штатном режиме.

Прочие финансовые, производственные и другие факторы, свидетельствующие о сомнениях в непрерывности деятельности не выявлены. Общество подтверждает свою оценку способности продолжать непрерывную деятельность как надежную. Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

12.2.7. Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью Общества **Общемировые риски**

Последствия кризиса в мировой экономике и сохранение высокой неопределенности относительно возникновения второй волны мирового финансового кризиса приводят к возникновению риска возникновения неблагоприятных экономических условий деятельности Общества. Это неизбежный общемировой риск, для снижения которого Обществом создается план мероприятий по повышению эффективности деятельности отдельных

направлений и проводится политика, которая обеспечивает финансовую устойчивость, улучшение финансового состояния, что позволит адекватно реагировать на возможное ухудшение макроэкономической ситуации.

По оценке на 31.12.2025 г. данный риск не является ключевым, уровень его можно признать низким, риск не оказывает существенного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и непрерывность деятельности Общества

Зарубежные риски

Общество не реализует зарубежные проекты, нацеленные на расширение географии производственной деятельности. Поэтому по оценке на 31.12.2025 г. данный риск не является ключевым, уровень его можно признать низким, риск не оказывает существенного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и непрерывность деятельности Общества.

Правовые риски

Риски, связанные с изменением налогового законодательства РФ

Общество является налогоплательщиком Российской Федерации, осуществляющим уплату федеральных, региональных и местных налогов.

В ходе операционной деятельности специалистами Общества осуществляется мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в практике толкования и применения норм действующего налогового законодательства.

По оценке на 31.12.2025 г. данный риск не является ключевым, уровень его можно признать низким, риск не оказывает существенного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и непрерывность деятельности Общества

Риски, связанные с изменением судебной практики РФ по вопросам, связанным с деятельностью Общества

В действующей системе право применения в Российской Федерации большое значение имеют правовые позиции Высших судебных инстанций (Конституционный суд РФ, Верховный суд РФ, Высший арбитражный суд РФ), которые могут оказывать влияние на условия ведения предпринимательской деятельности Общества.

Общество осуществляет регулярный мониторинг решений, принимаемых высшими судами, а также оценивает тенденции правоприменительной практики, формирующейся на уровне окружных арбитражных судов, активно применяя и используя ее не только при защите в судебном порядке своих прав и законных интересов, но и при разрешении правовых вопросов, возникающих в процессе осуществления деятельности. В связи с этим риски, связанные с изменением судебной практики, вероятнее всего, могут оцениваться как незначительные.

По оценке на 31.12.2025 г. данный риск не является ключевым, уровень его можно признать низким, риск не оказывает существенного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и непрерывность деятельности Общества.

Финансовые риски

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства:

- кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам;
- задолженность заимодавцам по полученным кредитам и др.

По оценке на 31.12.2025 г. данный риск не является существенным. Общество в состоянии погасить имеющиеся обязательства.

Отраслевые риски

Риски конкуренции

Для снижения рисков конкурентоспособности Общество реализует проекты, которые обеспечивают усиление позиций по ключевым направлениям его деятельности.

Кроме того, значительный опыт Общества в осуществлении своего вида деятельности, также делает его конкурентоспособным, что в результате ведет к снижению вероятности наступления подобных рисков. Отсутствуют чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия.

12.2.8. Экономическая среда

Общество осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации. На финансово-хозяйственную деятельность оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, осуществляющих хозяйственную деятельность в Российской Федерации в связи с проведением специальной военной операции на Украине.

Происходит расширение санкций против России, выросло число вторичных санкций. В ответ на санкционное давление Правительством РФ введен комплекс мер, представляющих собой контрсанкции, меры валютного контроля, ряд решений по ключевой ставке и иные специальные экономические меры по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости российской экономики.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, тем не менее, санкции могут оказать существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Общество не имеет активов и обязательств в иностранной валюте на отчетную дату. Руководство Общества считает, что текущая геополитическая ситуация не скажется критическим образом на деятельности и финансовых показателях Общества в обозримом будущем. Данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор

03. 03.2026г.



/Абляева О.В./