ООО «ТД РИАТ-Запчасть»

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 ГОД

(в текстовом формате)

Оглавление

1. Краткая характеристика Общества и основные направления деятельности..... 4
2. Учетная политика..... 7
Нематериальные активы..... 7
Основные средства..... 7
Материально-производственные запасы..... 7
Учет затрат на производство продукции, работ, услуг 7
Финансовые вложения..... 7
Дебиторская задолженность..... 8
Доходы..... 8
Расходы..... 8
Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков..... 8
Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства..... 8
Оценочные обязательства и резервы..... 9
Доходы и расходы будущих периодов..... 9
Отражение в бухгалтерской отчетности..... 9
3. Нематериальные активы..... 9
4. Основные средства 9
5. Финансовые вложения 10
6. Запасы 11
7. Дебиторская и кредиторская задолженность 11
8. Наличие и движение кредитов и займов 12
9. Денежные средства и их эквиваленты..... 13
10. Капитал и дивиденды 13
11. Обязательства..... 13
12. Резервы под оценочные обязательства..... 15
13. Доходы по обычным видам деятельности 15
14. Прочие доходы и расходы 15
15. Налог на прибыль организации, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства..... 16
16. Операции со связанными сторонами..... 16
17. Раскрытие информациив соотвествии с ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учёте и отчетности"..... 18
18. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства..... 18
19. Государственная помощь..... 18
20. Условные и договорные обязательства 18
21. События после отчетной даты..... 18
22. Информация по прекращаемой деятельности 19
23. Забалансовые статьи..... 19

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ТД РИАТ-Запчасть» (далее – «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ТД РИАТ-Запчасть» за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации стандартов и положений по бухгалтерскому учету и отчетности (далее — РСБУ):

- Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность";
- приказа Минфина России от 29.07.1998 № 34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации»;
- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденного приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н;
- Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н, а также действующих Положений по бухгалтерскому учету.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Правовое положение ООО «ТД РИАТ-Запчасть» определяется Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными нормативными актами Российской Федерации.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

1. Краткая характеристика Общества и основные направления деятельности

Полное наименование
Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом «РИАТ-Запчасть»
Сокращенное наименование
ООО «ТД РИАТ-Запчасть»
Учредитель, доля участника
ОАО «РИАТ», доля участия 49 % **Лобов Д.В., доля участия 18%** **Саркисян Д.В., доля участия 12,26976%** **Шемчук Т.В., доля участия 6,9%** **Фаляхов В.К., доля участия 4,17361%** **Щербакова К.К., доля участия 4,17361%** **Салихова Е.В., доля участия 3,55474%** **Мельникова Ю.В., доля участия 1,53742%** **Шарнина И.И., доля участия 0,39086%**
Уставный капитал
100 000 руб.
Юридический адрес
423800, Российская Федерация, Республика Татарстан, Набережные Челны, Мензелинский тракт, дом 42/1
Почтовый адрес
423810, Российская Федерация, Республика Татарстан, Набережные Челны, а/я 62
Дата регистрации
27 февраля 2014 г.
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)
1141650004286
ИНН / КПП
1650280847 / 165001001
ОКПО
47092535
ОКВЭД
45.32.29
Телефоны, факс
(8552) 53-44-31
Среднегодовая численность за 2025 год – 68 человек (за 2024г.– 70 человека)
Генеральный директор – в лице генерального директора управляющей организации - Общества с ограниченной ответственностью «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «НАШЕ ДЕЛО» Лобова Дмитрия Владимировича, действующего на основании Договора управления №Д/23-6 от 18 июля 2023 г с 18.07.2023 – по настоящее время

Сведения о расчетных (валютных) счетах по состоянию на 31.12.2025г.

ПАО «СБЕРБАНК РОССИИ», ОТДЕЛЕНИЕ «БАНК ТАТАРСТАН» № 8610 **(расчетный счет, руб.)**	р/с 40702810662000034741 к/с 30101810600000000603 БИК 049205603
АО "ТБанк"	р/с 30601810820039449084 к/с 30101810145250000974

БАНК ВТБ (ПАО) в г. Нижний Новгород (расчетный счет, руб.)	р/с 40702810626240000729 к/с 30101810145250000411 БИК 044525411
ООО БАНК «АВЕРС» (расчетный счет, руб.)	р/с 40702810101490002258 к/с 30101810500000000774 БИК 049205774
ПАО «БАНК УРАЛСИБ» в г.Уфа (расчетный счет, руб.)	р/с 40702810901430000658 к/с 30101810600000000770 БИК 048073770
ФИЛИАЛ "НИЖЕГОРОДСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК" (расчетный счет, руб.)	р/с 40702810729140007941 к/с 30101810200000000824 БИК 042202824
Банк ГПБ (АО) (специальный счет)	р/с 40702810000000131174 к/с 30101810100000000734 БИК 049205734
Банк ГПБ (АО) (специальный счет)	р/с 40702810000000178292 к/с 30101810200000000823 БИК 044525823
Банк ГПБ (АО) (специальный счет)	р/с 40702810800000146880 к/с 30101810200000000823 БИК 044525823
Банк ГПБ (АО) (специальный счет)	р/с 40702810600000106525 к/с 30101810200000000823 БИК 044525823
Банк ГПБ (АО) (специальный счет)	р/с 40702810000000233179 к/с 30101810200000000823 БИК 044525823
Банк ГПБ (АО) (специальный счет)	р/с 40702810400000246630 к/с 30101810200000000823 БИК 044525823
Банк ГПБ (АО)	р/с 40702810800000059896 к/с 30101810200000000823 БИК 044525823
АО "ТБанк"	р/с 40702810710001920475 к/с 30101810145250000974 БИК 049205734

Общество имеет обособленные структурные подразделения - филиалы и представительства на территории Российской Федерации, созданные в соответствии с законодательством Российской Федерации:

№ п/п	Наименование обособленного структурного подразделения	Адрес (место нахождения) юридического лица	
1	Обособленное подразделение ООО «Торговый дом «РИАТ-Запчасть» г. Нижневартовск	628606, Россия, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра, г.Нижневартовск, ул. Индустриальная, 42/1, 1. КПП 860345001	Не выделено на отдельный баланс
2	Обособленное подразделение ООО «Торговый дом «РИАТ-Запчасть» г. Ноябрьск	629809, Россия, Ямало-Ненецкий АО, г.Ноябрьск, Промузел Палей Панель 11, промзона 9, КПП 890545001	Не выделено на отдельный баланс

3	Обособленное подразделение ООО «Торговый дом «РИАТ-Запчасть» г. Бузулук	461040, Россия, Оренбургская область, г.Бузулук, ул. 1 Мая, д.110 КПП 560345001	Не выделено на отдельный баланс
4	Обособленное подразделение ООО «Торговый дом «РИАТ-Запчасть» г. Казань	420085, Россия, Ресублика Татарстан, г.Казань, ул.Беломорская, 69А КПП 166145002	Не выделено на отдельный баланс
5	Обособленное подразделение ООО «Торговый дом «РИАТ-Запчасть» г. Когалым	628486, Ханты-Мансийский Автономный округ – Югра АО, г.Когалым, ул. Ноябрьская, 3/4 КПП 860845001	Не выделено на отдельный баланс
6	Обособленное подразделение ООО «Торговый дом «РИАТ-Запчасть» г. Свободный	676450, Амурская обл., г.Свободный, ул.Шатковская, 127 КПП 280745001	Не выделено на отдельный баланс
7	Обособленное подразделение ООО «Торговый дом «РИАТ-Запчасть» г. Новый Уренгой	629305, Ямало-Ненецкий АО, г.Новый Уренгой, ул.Таёжная, 204/5 КПП 890445001	Не выделено на отдельный баланс
8	Обособленное подразделение ООО «Торговый дом «РИАТ-Запчасть» г. Сургут	628401, Ханты-Мансийский Автономный округ – Югра АО, г.Сургут, Нижневартовское ш., 8 КПП 860245001	Не выделено на отдельный баланс
09	Обособленное подразделение ООО «Торговый дом «РИАТ-Запчасть» г. Уфа	450027, Респ Башкортостан, г.Уфа, Индустриальное шоссе ул, 26 КПП 027345001	Не выделено на отдельный баланс
10	Обособленное подразделение ООО «Торговый дом «РИАТ-Запчасть» г. Кингисепп	188480, Ленинградская область, г.Кингисепп, ул. Дорожников, д.28/2, помещение 4Н КПП 470745002	Не выделено на отдельный баланс

В 2025г. изменения состава учредителей не происходили.

ООО «ТД РИАТ-Запчасть» осуществляет деятельность в области торговли автомобильными запчастями начиная с 27 февраля 2014г. Является крупнейшим официальным дилером ПАО «КАМАЗ», ПАО "АВТОДИЗЕЛЬ" (Ярославский моторный завод), ООО «СКТ», АО "Ярославский завод дизельной аппаратуры", АО АЗ УРАЛ. Основной код деятельности общества 45.32.29 «Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями прочая, не включенная в другие группировки».

Органами управления Обществом являются:

- Общее собрание участников;
- Управляющая организация ООО УК «Наше дело»

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Единоличный исполнительный орган на 31 декабря 2025 г. - ООО УК «Наше дело», на 31 декабря 2023 г. - ООО УК «Наше дело», в лице генерального директора ООО «ТД РИАТ-Запчасть» Лобов Дмитрий Владимирович.

В отчетном периоде аудитором Общества является аудиторская компания ООО «Научно-консалтинговый центр «Аудитор-Ч», юридический адрес: 423810, город Набережные Челны, улица Академика Рубаненко, дом 3.

2. Учетная политика

Бухгалтерский и налоговый учет в обществе осуществляется согласно нормативным документам законодательства Российской Федерации и Республики Татарстан и другим локальным актам ООО «ТД РИАТ-Запчасть».

В целях единообразия подходов к формированию сводной отчетности и сопоставимости информации учетная политика Общества разработана в соответствии с положениями учетной политики ОАО «РИАТ».

В 2025 году вносились изменения в Учетную политику в части применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Нематериальные активы

Организация не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 000 руб.

Основание: пункты 4 и 7 ФСБУ 14/2022.

Расходы на создание (приобретение) малоценных активов признаются в периоде завершения капитальных вложений. Контроль наличия и движения таких активов осуществляется в бухгалтерском регистре по утвержденной форме (пункт 7 ФСБУ 14/2022).

Изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», с 2024 года – через единовременную корректировку балансовой стоимости нематериальных активов и капитальных вложений на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) (п.53 ФСБУ 14/2022).

Основные средства

В составе основных средств отражены активы, в отношении которых выполнены все установленные законодательством условия принятия их к учету в качестве основных средств.

Приобретенные объекты с первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу, учтены в составе материально-производственных запасов.

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 *«Запасы»* в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

– используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);

– предназначенные для продажи;

– используемые для управленческих нужд организации.

Учет затрат на производство продукции, работ, услуг

Учет затрат по оказанию услуг (в частности, аренда), оплата труда, страховые взносы во внебюджетные фонды, командировочные расходы ведется на счете 44 «Расходы на продажу».

Расходы, учитываемые на счете 44 «Расходы на продажу», в конце отчетного месяца списываются на счет 90 «Продажи» и отражаются в бухгалтерской отчетности в составе коммерческих расходов.

Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

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

Выбытие финансовых вложений, по которым не определялась текущая рыночная стоимость, осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность показана за вычетом резервов по сомнительным долгам.

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

Сумма резерва по сомнительным долгам, не полностью использованная на последний день отчетного года на покрытие убытков по безнадежным долгам, переносится на следующий отчетный период. При этом сумма вновь создаваемого по результатам инвентаризации резерва корректируется на сумму остатка резерва предыдущего отчетного периода.

Доходы

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (далее - выручка). 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.

Доходы (расходы) от сдачи от предоставления в пользование прав на результаты интеллектуальной деятельности и приравненные к ним средства индивидуализации (в частности, от предоставления в пользование прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и др.) относятся к доходам (расходам) от прочих видов деятельности.

Расходы

Расходы признаются по мере их возникновения в соответствующих периодах, независимо от фактического перечисления денежных средств.

Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Денежные средства и их эквиваленты, 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. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе активы и обязательства, включая финансовые вложения, дебиторскую и кредиторскую задолженность, задолженность по кредитам и займам представлены

как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Оценочные обязательства и резервы

Общество создает оценочные резервы в части:

- предстоящих расходов на оплату отпусков; Величина оценочного обязательства на отчетную дату определяется как сумма оценочного обязательства по каждому работнику, рассчитанная на основании количества дней полагающегося работнику основного и дополнительного оплачиваемого отпуска в соответствии с законодательством за каждый отработанный месяц, и его среднего заработка, исходя из которого рассчитывается сумма оплаты за отпуск с учетом размера страховых взносов.

- сомнительных долгов;

Доходы и расходы будущих периодов

Доходы (расходы), полученные (произведенные) в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются на счетах доходов (расходов) будущих периодов, если такой порядок прямо предусмотрен действующими нормативно-правовыми актами. Аналогичный порядок применяется и по непредусмотренным действующим законодательством о бухгалтерском учете ситуациям на основании решения главного бухгалтера организации.

Отражение в бухгалтерской отчетности

Величина незавершенных капитальных вложений, за исключением нематериальных активов и расходов на НИОКР, учитываемая на счетах 07, 08, отражается по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Налог на добавленную стоимость, начисленный с авансов полученных, уменьшает кредиторскую задолженность по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Налог на добавленную стоимость, предъявленный к вычету из бюджета с авансов выданных, уменьшает дебиторскую задолженность по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Финансовые результаты от реализации права требования, покупки и продажи валюты, передачи векселей в счет оплаты товаров (работ, услуг) отражаются в отчете о финансовых результатах по строке 2340 «Прочие доходы», либо по строке 2350 «Прочие расходы».

Показатели статей прочих доходов и расходов «Отчисления в оценочные резервы (сомнительные долги) в Отчете о финансовых результатах отражены свернуто за 2025 год.

3. Нематериальные активы

Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

4. Основные средства

Величина незавершенных капитальных вложений, за исключением нематериальных активов и расходов на НИОКР, учитываемая на счетах 07, 08, отражается по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса.

В течение отчетного 2025 года не получали основные средства по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами; не приобретали объекты недвижимости. Не имеются объекты, стоимость которых не погашается.

Организация является арендатором по договору аренды имущественного комплекса, арендодатель – ОАО «РИАТ», ИП Байрамова А.К., ИП Галяутдинова Д.Т., ИП Карибов Н.А., ИП Стафилов Р.З., ООО «Норд-Снаб». Арендованные площади и другое имущество учтены на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» согласно стоимости, указанной в договоре.

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.	71 966	(61 236)	1 328	(5 333)	5 125	(3 255)	-	-	-	-	-	68 852	(59 590)
	За 2024 г.	72 053	(53 290)	175	(1 353)	1 016	(7 901)	-	-	-	-	-	71 966	(61 236)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	18 007	(15 115)	-	(5 333)	5 125	(1 011)	-	-	-	-	-	13 565	(11 224)
	За 2024 г.	18 906	(13 558)	-	(899)	637	(2 194)	-	-	-	-	-	18 007	(15 115)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 759	(1 304)	1 226	-	-	(355)	-	-	-	-	-	2 985	(1 659)
	За 2024 г.	1 926	(1 299)	175	(342)	338	(343)	-	-	-	-	-	1 759	(1 304)
Транспортные средства	За 2025 г.	46 515	(41 617)	-	-	-	(971)	-	-	-	-	-	46 515	(42 588)
	За 2024 г.	45 424	(36 173)	-	-	-	(4 382)	-	-	-	-	-	46 515	(41 617)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	4 600	(2 361)	102	-	-	(837)	-	-	-	-	-	4 703	(3 198)
	За 2024 г.	4 713	(1 565)	-	(113)	41	(837)	-	-	-	-	-	4 600	(2 361)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	1 084	(839)	-	-	-	(82)	-	-	-	-	-	1 084	(921)
	За 2024 г.	1 084	(695)	-	-	-	(144)	-	-	-	-	-	1 084	(839)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

Обществом были выданы займы и начислены проценты по договорам:

- №Д/22-13 от 18.10.2022г. ООО ЛК «Успех в деталях». В 2025 г. займ погашен.
- №1-3 от 17.05.2023г. Шемчук Т.В.

Финансовых вложений, обремененных залогом, нет.

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.	31 800	-	-	11 750	-	-	-	-	20 050	-
	За 2024 г.	31 300	-	5 000	4 500	-	-	-	-	31 800	-
Итого	За 2025 г.	31 800	-	-	11 750	-	-	-	-	20 050	-
	За 2024 г.	31 300	-	5 000	4 500	-	-	-	-	31 800	-

Резерв под обесценение финансовых вложений

В 2025г. резерв под обесценение финансовых вложений не создавался. Резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2025г. отсутствует.

6. Раскрытие информации Учет материально-производственных запасов.

Учет запасов в 2025 году осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

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.	767 196	-	2 763 279	(2 742 267)	-	-	X	X	788 208	-
	За 2024 г.	734 470	-	2 728 604	(2 695 878)	-	-	X	X	767 196	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	2 672	-	12 362	(14 122)	-	-	436	-	1 347	-
	За 2024 г.	1 800	-	15 210	(16 209)	-	-	1 871	-	2 672	-
Товары	За 2025 г.	764 524	-	2 749 048	(2 728 145)	-	-	1 433	-	786 860	-
	За 2024 г.	732 670	-	2 709 732	(2 679 669)	-	-	1 791	-	764 524	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	1 868	-	-	-	(1 868)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 662	-	-	-	(3 662)	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

Данные раскрываются за минусом задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

По состоянию на 31.12.2025г. (с учетом созданного резерва на начало года) остаток резерва составляет 25 006 тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	841 515	(25 367)	796 163	844	(820 550)	-	(14 438)	-	817 703	(25 006)
	За 2024 г.	585 131	(6 934)	799 700	267	(543 853)	-	(26 572)	-	841 515	(25 367)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	20 602	-	6 229	-	(20 067)	-	-	-	6 764	-
	За 2024 г.	22 576	-	12 813	-	(14 787)	-	-	-	20 602	-
	За 2025 г.	791 919	(25 367)	765 757	-	(776 893)	-	(14 438)	-	780 784	(25 006)

Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2024 г.	534 914	(6 934)	784 088		(527 082)		(26 572)		791 919	(25 367)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	25 129	-	23 891	844	(20 095)	-	-	-	29 769	-
	За 2024 г.	23 978	-	2 654	267	(1 769)	-	-	-	25 129	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	34	-	-	-	(34)	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	39	-	-	-	(39)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	39	-	-	-	-	-	-	-	39	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	14	-	-	-	(14)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	46	-	-	-	-	-	46	-
	За 2024 г.	26	-	-	-	(26)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	3 425	-	-	-	(3 325)	-	-	-	100	-
	За 2024 г.	3 460	-	14	-	(49)	-	-	-	3 425	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	130	-	241	-	(130)	-	-	-	241	-
	За 2024 г.	92	-	130	-	(92)	-	-	-	130	-
Итого	За 2025 г.	841 515	(25 367)	796 163	844	(820 550)	-	(14 438)	X	817 703	(25 006)
	За 2024 г.	585 131	(6 934)	799 700	267	(543 853)	-	(26 572)	X	841 515	(25 367)

8. Наличие и движение кредитов и займов

В 2025 г. в обществе оформлялись операции по полученными займами и кредитами. Открытые кредитные линии и заключенные кредитные соглашения продолжают действовать в 2025г.

Кредитор, займодавец	№ договора	Срок действия	Остаток на 31.12.2024г., тыс.руб.	Остаток на 31.12.2025г., тыс. руб.
СБЕРБАНК РОССИИ ПАО	НКЛ № 7М-420BPRE-FDN от 22.07.2025	22.07.2026	-	100 000
Лобов Дмитрий Владимирович	Договор займа №2-З/2017 от 27.03.2017г.	до востребования	3 000	3 000
Лобов Дмитрий Владимирович	Договор займа №3-З/2018 от 26.06.2018г.	до востребования	2 000	2 000
Лобов Дмитрий Владимирович	Договор займа №4-З/2018 от 11.12.2018г.	до востребования	2 000	2 000
Лобов Дмитрий Владимирович	Договор займа №5-З/2019 от 15.04.2019г.	до востребования	2 000	2 000
Лобов Дмитрий Владимирович	Договор займа №8-З/2021 от 29.09.2021г.	до востребования	2 000	2 000
Лобов Дмитрий Владимирович	Договор займа №9-З/2021 от 28.12.2021г.	до востребования	3 000	3 000

Лобов Дмитрий Владимирович	Договор займа №10-3/2023 от 23.03.2023	до востребования	3 000	3 000
Лобов Дмитрий Владимирович	Договор займа №11-3/2023 от 07.09.2023	до востребования	3 000	3 000
Лобов Дмитрий Владимирович	Договор займа №12-3/2023 от 19.12.2023	до востребования	3 000	3 000
Лобов Дмитрий Владимирович	Договор займа №13-3/2024 от 21.02.2024	до востребования	2 000	2 000
Итого:			25 000	125 000

09. Денежные средства и их эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса на 31.12.2025г. представлены следующие показатели:

- денежные средства в кассе организации в сумме 144 тыс. руб.;
- денежные средства на расчетных счетах в сумме 10 745 тыс. руб.;
- денежные средства на депозитных счетах в сумме 58 900 тыс. руб.;
- прочие денежные средства в виде инкассированных денежных средств в пути в сумме 0 тыс. руб.

Для отражения в отчете о движении денежных средств существенными признаются денежные потоки, составляющие 5% и более от общей суммы соответствующих строк Отчета о движении денежных средств.

Косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто. При этом соответствующая сумма отражается по строке «Прочие платежи» или «Прочие поступления» в денежных потоках от текущих операций.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 02.02.2011 № 11н, денежные потоки указаны за весь 2025 год. Денежные потоки указываются без НДС.

10. Капитал и дивиденды

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г., также, как и по состоянию на 31 декабря 2024 г., составил 100 тыс. руб.

Добавочный капитал у Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. отсутствует.

Дивиденды и Резервный капитал

На 31 декабря 2025г. остатка невыплаченных дивидендов не имеется.

В 2025г. решено направить на выплату дивидендов 147 000 тыс.руб.

Резервный капитал на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. не имеется.

11. Обязательства

Данные раскрываются за минусом задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	76	-	-	(76)	-	-	-
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	76	-	-	(76)	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	451 340	187 081	1 789	(275 454)	-	-	364 756
	За 2024 г.	263 349	357 974	-	(169 983)	-	-	451 340
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	229 067	168 924	57	(215 151)	-	-	182 898
	За 2024 г.	133 936	227 947	-	(132 817)	-	-	229 067
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	19 969	13 810	-	(18 096)	-	-	15 683
	За 2024 г.	23 873	18 062	-	(21 966)	-	-	19 969
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	490	(1 608)	1 732	(395)	-	-	219
	За 2024 г.	178	410	-	(98)	-	-	490
Расчеты по аренде	За 2025 г.	76	-	-	(76)	-	-	-
	За 2024 г.	547	-	-	(471)	-	-	76
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	139 500	-	-	(39 500)	-	-	100 000
	За 2024 г.	48 000	91 500	-	-	-	-	139 500
Краткосрочные займы	За 2025 г.	25 000	-	-	-	-	-	25 000
	За 2024 г.	23 000	2 000	-	-	-	-	25 000
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	6 714	1 667	-	(2 134)	-	-	6 247
	За 2024 г.	19 098	2 234	-	(14 618)	-	-	6 714
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	18 280	7	-	-	-	-	18 287
	За 2024 г.	4 656	13 624	-	-	-	-	18 280
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	4 195	2 403	-	-	-	-	6 597
	За 2024 г.	3 147	1 048	-	-	-	-	4 195
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 363	616	-	(103)	-	-	2 876
	За 2024 г.	2 137	226	-	-	-	-	2 363
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	5 686	1 257	-	-	-	-	6 943
	За 2024 г.	4 778	922	-	(14)	-	-	5 686
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	6	-	-	-	-	6
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	451 340	187 081	1 789	(275 454)	-	X	364 756

	За 2024 г.	263 425	357 974	-	(170 059)	-	X	451 340

12. Резервы под оценочные обязательства

Оценочные обязательства

Информация о совокупном изменении оценочных обязательств в 2025 году представлена в Бухгалтерском балансе . Ожидаемый срок использования резерва на оплату предстоящих расходов по оплате неиспользованных дней отпуска – в течение 2026 года.

Обеспечения обязательств

Не имеются обеспечения полученные в виде поручительства. Обеспечения выданные отсутствуют.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	6 036	11 244	8 907	937	7 436
	За 2024 г.	5 919	10 028	9 275	636	6 036
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	6 036	11 244	8 907	937	7 436
	За 2024 г.	5 919	10 028	9 275	636	6 036

13. Доходы по обычным видам деятельности

в тыс.руб.

Виды доходов от обычных видов деятельности	2025 г.	2024 г.
1	2	3
Выручка от реализации товаров	3 312 176	3 295 634
Выручка от реализации услуг	4 482	7 581
Итого (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)	**3 316 658**	**3 303 215**

14. Прочие доходы и расходы

Наименование показателя прочих доходов	2025 г.	2024 г.
1	2	3
Излишки, выявленные в ходе инвентаризации		7 327
Полученные бонусы	117 352	107 657
Прочие	5 658	2 130
Итого (строка 2340 Отчета о финансовых результатах)	**123 010**	**117 114**

Наименование показателя прочих расходов	2025 г.	2024 г.
1	2	3
Суммы созданных резервов по сомнительным долгам, под обесценение финансовых вложений, под снижение стоимости материальных ценностей	306	19164
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году		866
Стоимость реализованного имущества		8
Недостача, выявленная в ходе инвентаризации	4698	2820
Расходы на оплату услуг кредитных организаций	1 395	1 402
Выплата материальной помощи		100
Безвозмездная передача имущества	639	2
Штрафы, пени по хоз.договорам, выплаты по решению суда	1 789	401

Гос.пошлина	1 250	
Корректировки реализаций и поступлений прошлых лет	3782	9 222
Расходы по списанию безнадежной задолженности	10590	
Прочие	677	4 663
Итого (строка 2350 Отчета о финансовых результатах)	**25 126**	**38 648**

15. Налог на прибыль организации, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за 2025 и 2024 годы соотносится с прибылью до налогообложения.

Величина текущего налога на прибыль определяется по данным бухгалтерского учета, исходя из величины условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, скорректированной на суммы постоянного налогового расхода (дохода), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода. При формировании информации о постоянных и временных разницах осуществляется сопоставление данных в оценке стоимости активов и обязательств по бухгалтерскому и налоговому учету. При этом разницы отражаются на основании первичных документов соответствующими проводками при расчете налога на прибыль по видам постоянных и отложенных налоговых активов и обязательств. Величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

16. Операции со связанными сторонами

Связанными сторонами Общества являются: участники, основной управленческий персонал.

Связанные стороны – Участники

ООО «ТД РИАТ-Запчасть» является дочерним обществом ОАО «РИАТ» с 49 % долей участия ОАО «РИАТ» в уставном капитале Общества. Являясь обладателем самой большой долей участия Общества ОАО «РИАТ» контролирует деятельность Общества, участвует в управлении делами Общества в порядке, установленном Уставом Общества, определяет решения Общества.

Виды операций	Объем совершенных операций, тыс. руб.	Объем операций, исполнение которых не завершено на конец отчетного периода, тыс. руб.	Условия, сроки, форма осуществления расчетов
Предоставление имущества в аренду (арендодатель ОАО «РИАТ»)	6 692 (в том числе НДС)	1 171	В соответствии с условиями договора, безналичный расчет, возможен взаимозачёт, уступка права требования
Приобретение материалов, спецодежды	124 (в том числе НДС)	8	Безналичный расчет, возможен взаимозачет, уступка права требования
Приобретение услуг по доработке , прочих услуг	1 103 (в том числе НДС)	5	В соответствии с условиями договора, безналичный расчет, возможен взаимозачёт, уступка права требования
Приобретение товаров для перепродажи	406 559 (в том числе НДС)	13 076	В соответствии с условиями

			договора, безналичный расчет, возможен взаимозачёт, уступка права требования
Реализация транспортных услуг	16 (в том числе НДС)	-	В соответствии с условиями договора, безналичный расчет, возможен взаимозачёт, уступка права требования
Продажа товаров	63 769 (в том числе НДС)	3 509	В соответствии с условиями договора, безналичный расчет, возможен взаимозачёт, уступка права требования
Выплата дивидендов	84 329 (сумма выплаченных дивидендов в 2025г.)	-	Безналичный расчет.

Участники – физические лица

Виды операций	Объем совершенных операций, тыс. руб.	Объем операций, исполнение которых не завершено на конец отчетного периода, тыс. руб.	Условия, сроки, форма осуществления расчетов
Лобов Дмитрий Владимирович			
Предоставление займа (заемщик – ООО «ТД РИАТ-Запчасть»)	25 000 (стоимость полученного займа с учетом основного долга на начало года)	25 000 (сумма основного долга по договору займа на 31.12.2025г.) 5 457 (сумма %% по договору займа за 2025г.)	В соответствии с условиями договора займа, безналичный расчет.

Резерв по сомнительным долгам по связанным сторонам по состоянию на 31.12.25г. не создавался, в связи с отсутствием сомнительных долгов, дебиторская задолженность не списывалась.

Юридические лица, контролируемые или с оказываемым значительным влиянием одним и тем же юридическим лицом

Такими лицами являются зависимые, равновеликие организации ООО УК «Наше дело», ООО «Разные Запчасти», с которыми ООО «ТД РИАТ-Запчасть» проводило операции по заключенным договорам.

Виды операций	Объем совершенных операций, тыс. руб.	Объем операций, исполнение которых не завершено на конец отчетного периода, тыс. руб.	Условия, сроки, форма осуществления расчетов
ООО УК Наше Дело Предоставление бухгалтерских , IT услуг Договор №3/22-91 от	43 726 (в том числе НДС)	6 349	В соответствии с условиями договора, безналичный расчет, возможен взаимозачёт, уступка права требования

30.05.2022г. (г. Набережные Челны)			
ООО УК Наше Дело Договор Д/23-6 от 18.07.2023 о передаче полномочий ЕИО	7 620 (в том числе НДС)	660	Безналичный расчет, возможен взаимозачет, уступка права требования
ООО Разные Запчасти Договор №З/22-206 от 01.12.2022	408 007	18 561	Безналичный расчет, возможен взаимозачет, уступка права требования
ООО Разные Запчасти Договор З/22-6 от 01.12.2022г. (г.Набережные Челны)	1 214	192	Безналичный расчет, возможен взаимозачет, уступка права требования

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

Учетной политикой установлен уровень для признания ошибки существенной. Ошибка признается существенной, если ее значение превышает 5% от валюты баланса. Бухгалтерская отчетность за 2025 год не исправлялась, соответственно, не заменяет первоначальную бухгалтерскую отчетность.

18.Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»

В 2025 году Общество не осуществляло НИОКР.

19. Государственная помощь

У общества отсутствуют операции по государственной помощи, подлежащие раскрытию в соответствии с требованиями Приказа Минфина РФ от 16 октября 2000 г. N 92н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет государственной помощи" ПБУ 13/2000".

В 2025г. от ФСС сумму на возмещение расходов по приобретению спецодежды не получали.

20. Условные и договорные обязательства

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

Российское налоговое, валютное 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.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

21. Раскрытие информации ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Между отчетной датой 31.12.2025 г. и датой подписания бухгалтерской отчетности выплачивались дивиденды.

На конец 2025 года у Общества есть судебные дела, находящиеся на рассмотрении, где

Общество выступает Истцом.

22. Информация по прекращаемой деятельности

У общества отсутствует информация по прекращаемой деятельности, подлежащая раскрытию в соответствии с требованиями Приказа Минфина РФ от 2 июля 2002 г. N 66н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности "ПБУ 16/02".

ООО «Торговый дом «РИАТ-Запчасть» уведомляет о своей способности продолжать непрерывно свою деятельность после 31.12.2025 года, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

23. Забалансовые статьи

По состоянию на 31.12.2025г. представлены следующие забалансовые статьи:

тыс. руб.

Вид	Данные на 31.12.24г., тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	Данные на 31.12.25г., тыс. руб.	Пояснения	Счет забалансового учета
Арендованные основные средства	24 149			24 149	Стоимость арендованного помещения и другого имущества, согласно указанной в договорах (арендодатели – ООО «Восток Лизинг», ОАО «РИАТ», АО «Сбербанк Лизинг")	001
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	849	179	396	632	-	007
МПЗ стоимостью менее 40 000 рублей и сроком полезного использования более 12 месяцев	23 063	5 555	4 690	23 928	Стоимость МПЗ в оценке стоимости приобретения без НДС	013

Имущество, переданное в залог, выданные поручительства в 2025 г. отсутствуют.

Генеральный директор **Д.В. Лобов**

Дата подписания «27» февраля 2026