

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «Центр на Московском» за 2025 ГОД

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчётности ООО «Центр на Московском» за 2025 год, подготовленной в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчётности.

Участниками Общества являются:

- Перфильев Вадим Васильевич – владеет 51 % уставного капитала
- Болдырева Анна Владимировна – владеет 49 % уставного капитала

Исполнительный орган Общества – директор Алканов Анатолий Владимирович

Контрольный орган Уставом не предусмотрен

Общество с ограниченной ответственностью «Центр на Московском», сокращенное наименование ООО «Центр на Московском» (далее по тексту- Общество), зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Октябрьскому району г. Пензы (ИФНС) в Едином государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ) 10 октября 2008 года за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) - **11763133173**.

Общество поставлено на учет в налоговом органе по г. Самара Промышленный р-н дата 19.01.2017.

ИНН 6319214167

КПП 631901001

ОКПО 88046273

Юридический адрес ООО «Центр на Московском»: 443125, Самара, Московское шоссе, 262 А кб.3

Почтовый адрес ООО «Центр на Московском»: 443125, Самара, Московское шоссе, 262 А кб.3

01.02.2021 Обществом было открыто Обособленное подразделение "Центр на Московском" КПП 632545001.

Адрес местонахождения Обособленного подразделения: Самарская область, Сызранский район, с.п. Варламово, тер. 4-я промзона, зд. 14, офис 3

Уставный капитал на 31.12.2024 г. Общества составил 10 тыс. рублей. Уставный капитал полностью оплачен и соответствует Уставу.

Изменения размера Уставного капитала Общества: не производилось.

Аудитор Общества: ООО «Аудиторская компания «Стандарт-Информ» (член СРО ААС ОРНЗ 11206011205).

ООО «Центр на Московском» в 2025 году осуществляло следующие основные виды деятельности:

- оптовая и розничная продажа автотранспортными средствами;
- услуги по техническому обслуживанию и ремонту автотранспортных средств;
- оптовая и розничная продажа автомобильными деталями, узлами и принадлежностями;
- услуги по гарантийному ремонту;
- агентские услуги по страхованию;
- иная не запрещенная законодательством деятельность.

Среднегодовая численность работающих за 2025 год составила 105 человек.

Численность работающих на 31.12.2025 г. составила 117 человек.

Единоличный исполнительный орган - директор Алканов А.В.

Главный бухгалтер – Лямина О.Р.

ПРИМЕНЯЕМЫЕ ПРАВИЛА БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЁТА И ФОРМИРОВАНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЁТНОСТИ

1. Концепция составления годовой бухгалтерской отчётности

Годовая индивидуальная бухгалтерская отчетность общего назначения ООО «Центр на Московском» за 2025 год составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023, утвержденным Приказом Минфина России № 157н от 04.10.2023г.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998г. №34н, Федеральным стандартом бухгалтерского учета 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», федеральными стандартами бухгалтерского и действующими и положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерский учет ведется силами бухгалтерской службы, возглавляемой главным бухгалтером. Ответственность за организацию бухгалтерского учёта, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несёт директор ООО «Центр на Московском».

Бухгалтерский учёт финансово-хозяйственных операций ведётся на счетах синтетического и аналитического учёта в соответствии с планом счетов, Бухгалтерский учёт ведётся с использованием компьютерной программы «1С: Предприятие», версия 8.3. Организация создаёт регистры бухгалтерского учёта на электронных носителях по формам, предусмотренным компьютерной программой.

Годовая бухгалтерская отчетность, за исключением информации о движении денежных средств, составлена на основе учета по методу начисления.

Годовая бухгалтерская отчетность составлена исходя из принципа полезности содержащейся в ней информации с учетом качественных характеристик уместности и правдивого представления, а также с учетом требования рациональности.

Годовая бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельности в обозримом будущем (принцип непрерывности деятельности), то есть Общество не имеет ни намерения, ни необходимости прекратить свое существование или существенно сократить объем своей деятельности.

Данная бухгалтерская отчетность составлена на основании допущений, требований, оценок, суждений и способов учета, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету и учетной политикой ООО «Центр на Московском».

2. Учетная политика

В Учетную политику ООО «Центр на Московском» с 2025г. изменения не вносились.

2.1. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с новым федеральным стандартом бухгалтерского учета — ФСБУ 28/2023.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям Компании не реже одного раза в 3 года на основании утвержденного Плана проведения инвентаризации на текущий год. Последняя инвентаризация была проведена по состоянию на 23 декабря 2025 года. Приказ № 182 от 23.12.2025г. по головному подразделению и в обособленном подразделении по состоянию на 12.12.2025г. Приказ № 200 от 02.12.2025г

Инвентаризация материально-производственных запасов проводится в местах хранения запасов на основании утвержденного Плана проведения инвентаризации на текущий год в период их наименьших остатков или смены материально-ответственного лица. на 23 декабря 2025 года. Приказ № 182 от 23.12.2025г. по головному подразделению и в обособленном подразделении по состоянию на 12.12.2025г. Приказ № 200 от 02.12.2025г

Инвентаризация прочего имущества (финансовых вложений, денежных средств, дебиторской задолженности и прочих финансовых активов) и финансовых обязательств организации (кредиторской задолженности, кредитов банков, займов и резервов) проводится ежегодно на конец отчетного периода.

Так же инвентаризация обязательна, при смене материально ответственных лиц, после чрезвычайных ситуаций, при реорганизации/ликвидации

2.2. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком РФ («ЦБ РФ»), действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Компании, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

2.3. Порядок учёта нематериальных активов (НМА)

Бухгалтерский учет нематериальных активов в 2025г. осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Неисключительные права на программные продукты относятся к НМА, если они соответствуют признакам п. 4 ФСБУ 14, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Нематериальный объект, на который есть права (в т. ч. неисключительные по лицензионному договору), учитывается в бухгалтерском учете как НМА, если СПИ более 12 мес., стоимостной лимит признания 100 000,00 (сто тысяч рублей).

Если объект отвечает признакам НМА (п.4 ФСБУ 14), но его СПИ равняется или менее 12 мес., то такой краткосрочный актив не признается НМА

2.4. Порядок учёта основных средств (ОС)

В связи с вступлением в силу ФСБУ 6/2020 «Основные средства», который установил общий подход к определению малоценных активов, имеющих признаки основных средств, но которые могут не учитываться в качестве основных средств: объекты рассматриваются для целей учета в качестве малоценных исходя из существенности информации о них. На основе этого подхода организация самостоятельно устанавливает лимит стоимости малоценных активов;

- Согласно ФСБУ 6/2020 элементы амортизации объекта основных средств (способ начисления амортизации, срок полезного использования, ликвидационная стоимость) подлежат проверке на соответствие условиям использования этого объекта. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам проверки при необходимости принимается решение об изменении соответствующих элементов амортизации (до 2022 года - способ начисления амортизации и срок полезного использования изменению, как правило, не подлежали);

- Изменена основа для расчета суммы амортизации за отчетный период: такая сумма рассчитывается на основе балансовой стоимости основного средства, оставшегося срока полезного использования, уточненной ликвидационной стоимости (ранее - на основе первоначальной стоимости основного средства и общего срока полезного использования). Сумма амортизации объекта основных средств за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости.

Срок полезного использования устанавливается при принятии объекта основных средств к бухгалтерскому учету и пересматривается исключительно в случаях улучшения (повышения) первоначально принятых показателей функционирования объекта в результате проведенной реконструкции или модернизации.

Установленный полезный срок использования объектов основных средств

Группа основных средств	Срок использования
Недвижимое имущество	Свыше 30 лет
Недвижимое имущество	От 10 до 20 лет
Системы вентиляции, противопожарные системы, системы сигнализации	От 5 до 10 лет
Компьютеры и приравненное к ним оборудование	От 2 до 3 лет
Автотранспорт	От 3 до 5 лет

2.5 Порядок учёта запасов

Бухгалтерский учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

При выборе единицы бухгалтерского учета запасов (по их отдельным видам) Общество исходит из того, что принятая единица учета запасов должна обеспечить формирование полной и достоверной информации об этих запасах, а также надлежащий контроль за их наличием и движением. Общество признает единицей запасов номенклатурный номер.

В бухгалтерском учете материалы и товары отражаются по учетным ценам на отдельных счетах учета материалов и учета товаров соответственно.

В качестве учетных цен на материалы и товары, приобретенные за плату, применяются установленные договором на их приобретение цены с учетом транспортных расходов.

Материалы повторного использования, остающиеся от выбытия (в том числе частичного) внеоборотных активов или извлекаемые в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции внеоборотных активов, в случае дальнейшего использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, либо для управленческих нужд принимаются к бухгалтерскому учету по цене возможного использования (пониженной цене исходного соответствующего материального ресурса), но с повышенным ресурсом их использования.

Сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг списываются:

- материалы, учитываемые на счете 10 (за исключением счета 10.05) по каждой группе (виду) методом средней себестоимости

- запасные части для использования при оказании работ (счет 10.05) по себестоимости первых по времени приобретения запасов (способом ФИФО)

При реализации покупных товаров, их себестоимость учитывается:

- по себестоимости каждой единицы (счет 41.01 (Автомобили товарные, тест-драйв, Трейд-ин));

- по себестоимости первых по времени приобретения запасов (способом ФИФО) (счет 41.04 (запасные части)).

Активы стоимостью не более 100 000 (ста тысяч) рублей за единицу, отражаются в составе запасов и списываются на затраты производства по мере отпуска их в производство или эксплуатацию. В целях сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе осуществляется надлежащий контроль за их движением на забалансовом счете.

2.6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность признается в бухгалтерском учете исходя из стоимости, установленной договорами с учетом причитающихся штрафных санкций за просрочку платежа, указанных в договоре или согласованных с покупателями и заказчиками.

Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности, нереальная для взыскания относится на финансовый результат, так как отсутствует резерв.

Суммы дебиторской и кредиторской задолженности, по которым срок исковой давности истек, списываются по каждому обязательству па основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) руководителя Общества и относятся на прочие расходы и доходы.

2.7. Финансовые вложения

В 2025 году финансовые вложения (ФВ) отражаются в бухучете согласно ПБУ 19/02, но с учетом новых требований ФСБУ 4/2023.

Финансовые вложения Общества представляют собой вклады в уставные капиталы дочерних, зависимых и прочих предприятий, процентные займы, предоставленные сторонним организациям. Финансовые вложения подразделяются на краткосрочные и долгосрочные.

2.8. Денежные средства

К денежным средствам относятся денежные средства в кассе и на банковских счетах.

2.9. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность отражаются по сумме фактической задолженности, согласно договорам с контрагентами и других принятых к исполнению документов с учетом причитающихся штрафных санкций за просрочку платежа, указанных в договоре или согласованных с поставщиками и подрядчиками.

2.10. Порядок формирования доходов

Учет доходов регулируется ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н. Доходы Общества подразделялись на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (согласно Уставу Организации и присвоенным кодам статистики).

Выручка от реализации работ, услуг, продажи продукции с длительным сроком выполнения (изготовления) определяется по мере готовности. Готовность выполненных работ, выручка от выполнения, оказания, продажи которых определяется по мере готовности, устанавливается на основании актов приёмки этапов выполненных работ, оказанных услуг, частичной готовности продукции.

2.11. Порядок формирования расходов

Учет затрат на производство работ осуществляется в соответствии с федеральным стандартом по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного Приказом МФ РФ 06.05.1999г. № 33н, с классификацией на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место быть независимо от времени фактической выплаты денежных средств. В составе прочих расходов учитываются:

- расходы, связанные с реализацией прочего имущества;
- штрафы, пени по хоз. договорам;
- судебные расходы;
- банковские услуги (комиссии);
- прочие расходы,

Все остальные расходы (за исключением прочих расходов) признаются косвенными и списываются единовременно в конце отчетного периода без распределения на остаток нерезализованного товара.

2.12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Обществом создается Оценочное обязательство по заработанным текущим и дополнительным отпускам работников, предусмотренных законодательством РФ. Сумма оценочного обязательства рассчитывается по результатам инвентаризации на последнее число отчетного периода путем умножения количества неиспользованных работниками дней отпуска на последнюю отчетную дату на среднедневную заработную плату за отчетный период, с учетом страховых взносов. Отчетным периодом является год.

2.13. Налоги

Налог на прибыль рассчитывается в соответствии с требованиями налогового законодательства и основан на операционных результатах за год после корректировок по статьям, которые либо являются необлагаемыми, либо не подлежат отнесению на вычеты в налоговых целях.

Налоговая база по налогу на прибыль Общества исчисляется по итогам каждого отчетного (налогового) периода на основе данных бухгалтерского учета. Сумма налога на прибыль, определяемая исходя из бухгалтерской прибыли (убытка) и отраженная в бухгалтерском учете независимо от суммы налогооблагаемой прибыли (убытка) является условным расходом (доходом) по налогу на прибыль.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) налогового периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, установленных нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и законодательством РФ о налогах и сборах, состоит из постоянных и

Налог на добавленную стоимость при реализации подлежит уплате налоговым органам в момент реализации услуг, товаров и иного имущества. Суммы НДС, уплаченные при приобретении товаров и услуг, предъявляются к вычету в счет НДС, полученного при реализации, в момент принятия к учету приобретенных активов и услуг. Если в отношении дебиторской задолженности, признанной сомнительной, был создан резерв, то этот резерв отражается по такому дебитору в полном объеме, включая сумму НДС.

Налог на прибыль в федеральный бюджет уплачивается в ИФНС головной организации без распределения по обособленным подразделениям.

Зарплата начисляется в головной организации. НДФЛ с дохода работников головной организации уплачивается по месту учета организации, с дохода работников обособленного подразделения — по месту нахождения подразделения.

6-НДФЛ по доходам работников головной организации сдается по месту учета организации, по доходам работников обособленного подразделения — по месту нахождения ОП.

ПОЯСНЕНИЯ ПО ОСНОВНЫМ ПОКАЗАТЕЛЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов представлено в таблице **Пояснения № 3: Нематериальные активы** к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.2. Основные средства

Информация об объектах основных средств, предоставленных и полученных по договору аренды, об объектах основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности, об объектах недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации приведена в таблице 2.1. «Наличие и движение основных средств», и 2.4. «Иное использование основных средств» раздела 2. «Основные средства». **Пояснения № 4: Основные средства** к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

По состоянию на 31.12.25 г. у Общества присутствуют объекты ОС с нулевой ликвидационной стоимостью, т.к.:

- не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Амортизация не начисляется по:

-земельным участкам;

-полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Информация в отношении основных средств, оцениваемых на основе переоцененной стоимости:

Переоценка не производилась (на балансе отсутствует группа объектов ОС – здания).

3.3. Запасы

Наличие и движение запасов, отраженных по строке 1210 бухгалтерского баланса, представлены в таблице **Пояснения № 6: Запасы** к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Запасов, переданных в залог, по состоянию на 31 декабря 2025 года у Общества нет.

3.4. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по строке 1230 Бухгалтерского баланса включает задолженность по основной деятельности Общества и расчетами с прочими дебиторами. тыс. руб.

Наименование (вид) дебиторской задолженности	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Авансы, выданные поставщикам	7 108,0	7 363,3	5 217,6
Задолженность покупателей	102 999,0	55 559,4	16 070,1
Резерв по сомнительным долгам	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	21 438,0	18 671,8	4 328
Расчеты с подотчетными лицами		-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям			-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	14 231,0	13 411,0	12 429,6
Итого	145 776,0	95 006	38 045

Наличие и движение дебиторской задолженности, отраженной по стр. 1230 Бухгалтерского баланса, представлена в таблице **Пояснения № 7: Дебиторская задолженность** к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Резерва по сомнительным долгам нет.

3.5. Краткосрочные финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений представлено в таблице **Пояснения № 5 Финансовые вложения** к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Структура краткосрочных финансовых вложений представлена следующими активами Общества: тыс. руб.

Наименование вида финансовых вложений (тыс. руб.)	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Размещение денежных средств по договору депозита стр.1240	5 120,0	4 620,0	-
Выданные займы стр. 1170	17 510,5	17 510,5	54 511,0

3.6. Денежные средства

Денежные средства по строке 1250 Бухгалтерского баланса состоят из денежных средств на рублевых счетах в банках. тыс. руб.

Наименование вида денежных средств	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Средства в кассе	398	273,3	851
Средства на расчетных счетах	567	4 203,1	9651,5

Переводы в пути	2 040	3 526,4	3528,3
Итого по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	3 005	8 002,8	14030,8

В отчете о движении денежных средств отражены свернуто:

- денежные потоки по агентским договорам;
- косвенные налоги в составе платежей поставщикам и подрядчикам;
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков.

3.7. Капитал

По состоянию на 31.12.2025г. уставный капитал Общества составляет 10 тыс. рублей.

Уставный капитал полностью оплачен.

п/п	Учредители	Доля участия в уставном капитале организации в %	Сумма на 31.12.2025 г. тыс. руб.
1	Болдырева А. В.	49%	4,9 тыс. руб.
2	Перфильев В. В.	51%	5,1тыс.руб.

Чистая прибыль (убыток) Общества за 2025 год составил – 5 181 тыс. рублей.

Общая сумма прибыли в распоряжении Общества на 31.12.2025 года -112 247 тыс. руб.

В течение 2025г. переоценка внеоборотных активов не производилась. По состоянию на 31.12.2025г. добавочный капитал не создавался.

3.8. Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства не привлекались.

3.9. Краткосрочные заемные средства

Наличие и движение краткосрочных заемных средств представлено в таблице Пояснения № 8 Обязательства к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. тыс. руб.

В течении отчетного периода Общество привлекало в своей деятельности краткосрочные заемные средства.

Общество использовало в своей деятельности кредитную линию с АО "Альфа-Банк" -Кредитное соглашение об открытии возобновляемой кредитной линии с лимитом задолженности 140 000 тыс. руб.

Сумма расходов по кредитному договору составила 13 762 тыс. руб.

А также привлекались заемные средства от юридических лиц. Сумма расходов по займам составила – 1 960 тыс. руб.

Сальдо на 31.12.25 по полученным займам и кредитам составило 90 162 тыс. руб.

3.10. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в таблице Пояснения № 8 Обязательства к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. тыс. руб.

Наименование (вид) кредиторской задолженности	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Краткосрочная задолженность			
Задолженность поставщикам	61 531	97 814,3	33 818,7

Авансы, полученные от покупателей	411	261,5	3 045,9
Расчеты по налогам и сборам	44 573	23 311,4	16 565,5
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2 198	1 543,1	1 734,7
Расчеты с персоналом по оплате труда	6 103	4 156,7	4 646,0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	6 453	1 191,0	71 988,2
Итого: краткосрочная кредиторская задолженность	121 270,0	128 278,0	131 799,0

3.11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности Выручка.

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражается по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Выручка по основным видам деятельности представлена в Отчете о финансовых результатах по строке 2110 «Выручка» следующим образом:

Тыс. руб.

Наименование	2025 г.	2024 г.
Выручка -оптовая и розничная продажа автомобилей	1 565 852,3	1 091 208,6
Выручка - услуги по техническому обслуживанию и ремонту автотранспортных средств	194 771,8	140 181,9
Выручка - оптовая и розничная продажа автомобильными деталями, узлами и принадлежностями	6 313,2	5 320,1
Выручка - агентские услуги	44 784,4	24 000,4
Выручка - иное	27,2	420,3
Итого по стр.210 «Выручка»	1 811 748,9	1 261 133, 7

Себестоимость продаж.

По строке 2120 Отчета о финансовых результатах отражена себестоимость реализованных услуг и товаров.

Состав расходов по обычным видам деятельности:

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2025 год	за 2024 год
Себестоимость товаров, материалов	1 775 151	1 114 021
Зарплата и страховые взносы	63 491	53 154
Амортизация	2 036	924
Прочее	2 972	2 778
Итого по стр.2120 «Себестоимость продаж»	1 843 650	1 170 877

Коммерческие расходы.

В состав коммерческих расходов, отраженных по строке 2210 Отчета о финансовых результатах, входят следующие расходы: тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024год
Реклама	7 667	10 744

Предпродажная подготовка	638	809,4
Затраты на оплату труда и страховые взносы	31 959	30 638,6
Аренда	2 185	2 185,3
Амортизация ОС а/м тест-драйв	9 840	4 664,8
Прочие производственные затраты а/м Trade-in (б/у)	647	1 491,3
Страхование а/м тест.драйв и товарных КАСКО, ОСАГО	281	1 853,2
Агентское вознаграждение страхового брокера	1 259	
Прочее	1 786	2 530,4
Итого по стр.2210 «Коммерческие расходы»:	56 262	54 917

Управленческие расходы.

Управленческие расходы отражены по стр. 2220 в Отчете о финансовых результатах, входят следующие расходы: тыс. руб.

Наименование показателя	за 2025 год	за 2024 год
Расходы на оплату труда и страховые взносы	41 550	39 622,1
Аренда	11 693	13 704,5
Охрана	10 605	9 048,4
Программное обеспечение	1 908	2 505,2
Уборка помещения	2 335	3 368,6
Рекламные расходы	5 964	3 828,6
Ремонт и обслуживание оргтехники	2 320	2 654
Прочие расходы	7 895	10 957,6
Итого по стр.2220 «Управленческие расходы»	84 270	85 689

3.12. Прочие доходы

Прочие доходы за 2025 годы, отраженные по стр. 2340 Отчета о финансовых результатах представлены следующим образом: тыс. руб.

Показатели	2025г.
Всего прочих доходов, в том числе:	307 084
Бонусы и вознаграждения	299 195
Услуги по хранению шин	125
Реализация основных средств и прочего имущества	3 705
Возмещение рекламных расходов (без НДС)	2 711
Сдача в субаренду	122
За пользование зарплатным проектом	787
Прочие доходы	439

3.13. Прочие расходы

Прочие расходы за 2025 год, отраженные по стр. 2350 Отчета о финансовых результатах представлены следующим образом: тыс. руб.

Показатели	2025г.
Всего прочих расходов, в том числе:	129 336
Расходы на услуги факторинговых компаний	8 370

Расходы на услуги банков и инкассации	2 713
Услуги банка по предоставлению льготного кредита на товарные а/м	116 705
Прочие расходы	1 548

3.14. Финансовые результаты. Налог на прибыль

Деятельность ООО «Центр на Московском» за отчетный период закончена с убытком 5 181 тыс. руб., после налогообложения.

На конец года в обществе по бухгалтерским отчетам осталась нераспределенная прибыль в размере 112 257 тыс. руб.

В налоговом учете у Общества сложился убыток в размере 5 315 тыс. руб.

Расчет текущего налога на прибыль

тыс. руб.

Наименование показатели	За 2025 год	За 2024 год
Условный расход		
Условный доход		
Постоянный налоговый расход/доход		
Отложенный налоговый актив - МБП	5,15	-14,5
Отложенный налоговый актив – оценочные обязательства и резервы	525,41	263,4
Отложенный налоговый актив – незавершенное производство	-2,6	2,6
Отложенный налоговый актив - различие в моменте признания расходов при продаже основных средств	1,94	6,3
Отложенный налоговый актив различие в моменте признания расходов по РБП	-290,36	137,2
Отложенное налоговое обязательство различие в моменте признания расходов при продаже основных средств	18,78	898,4
Отложенное налоговое обязательство различие в моменте признания расходов издержек обращения		-5,8
Убытки прошлых лет	1 372,48	8 203,4
ИТОГО: Текущий налог на прибыль	1 630,8	9 491,0

4. Оценочные обязательства

Наличие и движение оценочных обязательств представлено в таблице **Пояснения № 8.3 Обязательства** к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Оценочное обязательство по оплате отпусков работников на 31.12.25 составило 6 820 тыс. руб.

5. Ценности, учитываемые на забалансовых счетах.

Арендованные основные средства

Обществом были арендованы объекты основных средств у следующих контрагентов: тыс.руб.

Наименование арендодателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
ООО «Мед-Лайн-С»	42	42	42
ООО «Ред Куб»	66436	66436	66436
ООО «Сим Строй Групп»	4806,2	4806,2	3380
Итого	71284,2	71284,2	69858

Договор аренды нежилого помещения №1-19 от 01.10.2019. заключен с ООО «Ред Куб».
Договор аренды нежилого помещения № 02/2021 от 01.02.2021 заключен с ООО «Сим Строй Групп».

Договор аренды оборудования для чистки обуви б/н от 01.10.2015 г, заключен с ООО «Мед-Лайн-С».

Обеспечения обязательств и платежей полученные

В 2025 году Обществом погашено обеспечений обязательств и платежей на 29 346 тыс. рублей от ПОА Совкомбанк. На 31.12.25 обеспечения обязательств и платежи выданные отсутствуют.

В 2025 году Общество поручительств не выдавало.

6. ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

С целью формирования полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении в годовой бухгалтерской отчетности раскрываются показатели и пояснения о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым может быть подвержено Общество. Раскрытие указанной информации является одной из составляющих системы внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни.

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков, Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными ниже рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Риски сгруппированы по следующим видам: финансовые, правовые, страновые и региональные, репутационные, прочие.

6.1. Финансовые риски

6.1.1. Рыночный риск

Рыночный риск – это риск возникновения у Общества неблагоприятных последствий в случае изменения определенных рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги и др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.

Общество анализирует свою чувствительность к каждому виду рыночных рисков, которым оно подвержено на отчетную дату, с выявлением эффекта, который оказали бы на прибыль (убытки) и капитал Общества изменения соответствующей переменной, от которой зависит уровень риска.

Риск изменения процентной ставки

Общество подвержено риску изменения процентных ставок, поскольку имеет задолженность по займам и кредитам. При этом процентная ставка по условиям кредитных соглашений как фиксированная, так и привязана к ключевой ставке Центрального Банка России.

Руководством принимается во внимание наличие указанного риска. На постоянной основе проводится мониторинг возможных источников пополнения оборотных средств и формируется перечень кредитных организаций, способных предоставить оборотные средства на приемлемых для Общества условиях.

6.1.2. Кредитный риск

Кредитный риск связан с возможными неблагоприятными последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности).

Управление кредитным риском, связанным с дебиторской задолженностью, осуществляется в соответствии с процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Кредитное качество покупателя оценивается на основе формы оценки кредитного рейтинга, исходя из данной оценки определяются индивидуальные лимиты на поставку товаров. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности покупателей. Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества.

Снижение влияния указанного риска осуществляется с использованием инструментов факторинга.

Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено значительному влиянию кредитного риска.

6.1.3. Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

6.2. Правовые риски

6.2.1. Риски, связанные с изменением валютного регулирования Внутренний

рынок:

Влияние рисков, связанных с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматривается Обществом, как незначительное.

6.2.2. Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым ранее они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды. Влияние данного риска оценивается Обществом как

значительное. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

6.2.3. Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Внутренний рынок:

Необходимое для деятельности Общества сырье в основном приобретает у российских производителей и поставщиков, в связи с этим возможные последствия изменения правил таможенного контроля и пошлин оцениваются Обществом как незначительные

6.3. Страновые и региональные риски

Общество осуществляет свою производственную деятельность в России.

В 2025 году сохранялась напряженная геополитическая обстановка в РФ, связанная с ведением специальной военной операции (далее — СВО) в отношении Украины.

В 2025 году экономика РФ столкнулась с негативными последствиями продолжения военных действий, переходя от роста к структурной деградации. Основные проблемы: высокая инфляция, острый дефицит кадров, резкое удорожание логистики, трансграничных платежей и исчерпание резервов из-за военных расходов.

Экономика демонстрирует признаки стагфляции — высокие темпы роста цен на фоне невозможности дальнейшего быстрого увеличения производства.

Из-за санкций и перехода на отечественные или китайские аналоги падает качество продукции, усложняется ремонт импортного оборудования.

Отток людей из экономики (мобилизация, эмиграция, работа в ОПК) привел к критической нехватке рабочей силы, что взвинтило зарплаты быстрее производительности труда.

Нарушение трансграничных расчетов (61% рисков для бизнеса) и удорожание импортной логистики (39% рисков) затрудняют поставки необходимых компонентов.

Рост цен и переориентация экономики на военные нужды приводят к снижению реальных доходов населения и ухудшению качества гражданских товаров.

Рост расходов на оборону, безопасность и социальные выплаты создает давление на бюджет, требуя повышения налогов или девальвации рубля.

Опросы российских предприятий в 2025–2026 годах фиксируют адаптацию бизнеса к новым условиям, но указывают на нарастающие проблемы. Основные тренды: рекордное количество малых и средних предприятий (6,8 млн), одновременно с этим фиксируется нехватка спроса, высокие налоги, острый дефицит кадров и необходимость сокращения расходов для поддержания эффективности.

Ключевые результаты опросов:

Состояние бизнеса: к концу 2025 года отмечалось ухудшение самочувствия бизнеса до уровня 2022 года. Основной мерой адаптации оставалось сокращение расходов, при этом около 20% компаний планировали повышение цен.

Проблемы: Предприятия отмечают нарастание проблем с нехваткой спроса. Ключевыми факторами давления названы высокие налоги и чрезмерное регулирование (71% опрошенных).

Сектор МСП: Количество субъектов малого и среднего предпринимательства достигло исторического максимума (6,835 млн на начало 2026 г.), за год число выросло на 247 тыс..

Производительность и инновации: Большая часть компаний (68,7%) использует менее четверти сторонних технологий в своих процессах.

Несмотря на структурные сложности, более 80% руководителей крупных компаний ранее выражали уверенность в сохранении или улучшении положения своего бизнеса.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Руководство Компании принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Компании и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам.

В целом Общество не может оказать какого-либо влияния на экономическую ситуацию в стране.

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

6.4. Прочие риски

В системах внутреннего контроля и процессах Общества не происходило задержки с получением информации, необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности в связи с ограниченными ресурсами или ограниченным доступом к информации.

7. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Организации являются:

- Перфильев Вадим Васильевич – владеет 51 % уставного капитала ООО «Центр на Московском»
- Болдырева Анна Владимировна – владеет 49 % уставного капитала ООО «Центр на Московском»

–Алканов Анатолий Владимирович- единоличный исполнительный орган.

Расчеты со связанными сторонами в 2025 году.

Связанная сторона	Вид операции	Объем операции за 2025 год, тыс. руб.	Условия расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2025г., тыс. руб.
Алканов Анатолий Владимирович -директор	Оплата труда	1 348,5	Денежными средствами	5,5
Болдырева А.В.	Выплата дивидендов	---	Денежными средствами	
Перфильев В.В.	Выплата дивидендов	---	Денежными средствами	

Бенефициарным владельцем является Перфильев В.В. ИНН 631209603801, Болдырева А.В. ИНН 631805462090

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу за 2025 год, составило 11 410,2 тыс. руб.

Страховые взносы, начисленные на вознаграждение – 2 543,3тыс. руб.

тыс.руб.

Информация по персоналу	выплатам основному управленческому персоналу	31.12.2025	31.12.2024
Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)	Оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты, и внебюджетные фонды.	11 410,2	10 751,4
	Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде.	762,00	554,4
	Другие вознаграждения в неденежной форме: оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг, аренды квартир, страхование ответственности менеджеров и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала в отчетном периоде.	-	-
	Участие в прибыли и премии по итогам работы за год (выплачиваемые в течение 12 месяцев после отчетной даты).	-	-

Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты)	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности: платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения),	-	-
	Заклученным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами).	-	-
	Иные платежи, Обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности. В данную категорию может, например, попадать участие в прибыли или часть премии по итогам работы за год, вознаграждения к юбилеям, которые будут выплачены более чем через 12 месяцев после окончания отчетного периода.	-	-
	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;	-	-
	Иные долгосрочные вознаграждения. В эту категорию могут попадать, в частности, выходные пособия, выплачиваемые в случае решения Компании уволить работника до достижения им пенсионного возраста, либо решения работника об увольнении в обмен на такое вознаграждение.	-	-

8. Условные факты хозяйственной жизни.

По состоянию на 31.12.2025 Общество не имеет не завершенные судебные разбирательства и других условных обязательств, которые могли бы повлиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества в будущем.

У общества также отсутствуют не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет.

9. Информация по сегментам

Информация по сегментам приводится в соответствии с ФСБУ 4/2023. Общество не образует отдельных отчетных сегментов.

10. Информация о прекращаемой деятельности

Продажа или прекращение какого-либо направления деятельности Общества и других операций, свидетельствующих о прекращении, изменении или существенном сокращении деятельности Общества не планируется.

Руководство Общества полагает, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности. Однако будущие последствия сложившейся геополитической и экономической ситуации и рисков, связанных с ней сложно

прогнозировать и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

11. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. Существенных событий, которые могут повлиять на финансовое состояние или результаты деятельности организации в 2025 году не происходило.

12. Информация о государственной помощи

Общество государственную помощь не получало.

13. Существенные ошибки

В течение отчетного периода Обществом не обнаружено существенных ошибок, допущенных в предшествующих отчетных периодах при ведении бухгалтерского учета и составлении отчетности.

Директор ООО «Центр на Московском» _____ Алканов А.В.

М.П.

20.03.2025

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	50	(50)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50	(50)
	За 2024 г.	50	(50)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50	(50)
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	50	(50)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50	(50)
	За 2024 г.	50	(50)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50	(50)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

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

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

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

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

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

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	53 640	(15 989)	16 585	(16 654)	8 290	(13 874)	-	-	-	-	-	53 571	(21 574)
	За 2024 г.	38 553	(12 714)	42 458	(27 372)	4 586	(7 861)	-	-	-	-	-	53 640	(15 989)
в том числе: Сооружения	За 2025 г.	174	(138)	-	-	-	(18)	-	-	-	-	-	174	(156)
	За 2024 г.	174	(120)	-	-	-	(18)	-	-	-	-	-	174	(138)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	4 638	(2 772)	-	-	-	(731)	-	-	-	-	-	4 638	(3 502)
	За 2024 г.	3 917	(2 034)	721	-	-	(738)	-	-	-	-	-	4 638	(2 772)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 365	(970)	-	-	-	(156)	-	-	-	-	-	1 365	(1 126)
	За 2024 г.	1 232	(797)	456	(322)	36	(209)	-	-	-	-	-	1 365	(970)
Транспортные средства	За 2025 г.	40 561	(9 984)	10 036	(16 654)	8 290	(10 537)	-	-	-	-	-	33 943	(12 231)
	За 2024 г.	29 205	(7 059)	36 865	(25 509)	3 213	(6 137)	-	-	-	-	-	40 561	(9 984)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	4 726	(834)	-	-	-	(1 508)	-	-	-	-	-	4 726	(2 343)
	За 2024 г.	1 820	(1 502)	4 031	(1 126)	1 126	(458)	-	-	-	-	-	4 726	(834)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	2 176	(1 292)	6 549	-	-	(924)	-	-	-	-	-	8 725	(2 216)
	За 2024 г.	2 205	(1 202)	385	(415)	211	(301)	-	-	-	-	-	2 176	(1 292)
Инвестиционная недвижимость всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

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

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
Амортизируемые основные средства - всего	31 997	37 650	25 840
в том числе:			
Сооружения	18	36	54
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 136	1 866	1 883
Офисное оборудование	239	396	435
Транспортные средства	21 712	30 577	22 146

Производственный и хозяйственный инвентарь	2 383	3 891	318
Другие виды основных средств	6 509	883	1 003
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

СНОВНЫЕ СРЕДСТВА, В ОТНОШЕНИИ КОТОРЫХ ИМЕЮТСЯ ОГРАНИЧЕНИЯ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ

Наименование показателя	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
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	87	173	260
в том числе: Офисное оборудование	87	173	260
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	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	15 645	-	-	(15 645)	-	-
	За 2024 г.	-	-	42 321	-	-	(42 321)	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	5 360	-	-	(5 360)	-	-
	За 2024 г.	-	-	21 720	-	-	(21 720)	-	-
АВТОМОБИЛИ	За 2025 г.	-	-	4 676	-	-	(4 676)	-	-
	За 2024 г.	-	-	15 046	-	-	(15 046)	-	-
ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	За 2025 г.	-	-	5 609	-	-	(5 609)	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 780	-	-	(2 780)	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	347	-	-	(347)	-	-

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.	22 131	-	3 541 792	3 541 292	-	-	-	-	22 631	-
	За 2024 г.	54 511	-	1 116 391	1 148 772	-	-	-	-	22 131	-
Итого	За 2025 г.	22 131	-	3 541 792	3 541 292	-	-	-	-	22 631	-
	За 2024 г.	54 511	-	1 116 391	1 148 772	-	-	-	-	22 131	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	210 501	-	1 754 173	-1848394203	-	-	X	X	116 281	-
	За 2024 г.	254 744	-	1 280 821	(1 325 064)	-	-	X	X	210 501	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	18 415	-	88 138	(4 745)	-	-	(79 791)	-	22 017	-
	За 2024 г.	12 505	-	71 366	(7 421)	-	-	(58 036)	-	18 415	-
Товары	За 2025 г.	191 957	-	1 597 186	(1 701 848)	-	-	5 808	-	93 103	-
	За 2024 г.	242 201	-	1 152 284	(1 207 914)	-	-	5 385	-	191 957	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	129	-	68 849	(141 801)	-	-	73 983	-	1 161	-
	За 2024 г.	38	-	57 171	(109 730)	-	-	52 650	-	129	-

.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных пра

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	52 315
в том числе:			
Товары	-	-	52 315
Запасы, находящиеся в залоге, -	-	-	-

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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	95 006	-	108 180	56	(57 465)	-	-	-	145 776	-
	За 2024 г.	38 045	-	79 175	-	(22 215)	-	-	-	95 006	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	7 363	-	5 797	-	(6 053)	-	-	-	7 108	-
	За 2024 г.	5 218	-	7 333	-	(5 187)	-	-	-	7 363	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	55 559	-	98 752	-	(51 312)	-	-	-	102 999	-
	За 2024 г.	16 070	-	55 280	-	(15 790)	-	-	-	55 559	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	13 411	-	865	56	(100)	-	-	-	14 231	-
	За 2024 г.	12 430	-	1 044	-	(63)	-	-	-	13 411	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 746	-	-	-	-	-	-	-	1 746	-
	За 2024 г.	3 194	-	(573)	-	(876)	-	-	-	1 746	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	16 091	-	2 766	-	-	-	-	-	18 857	-
	За 2024 г.	-	-	16 091	-	-	-	-	-	16 091	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	835	-	-	-	-	-	-	-	835	-
	За 2024 г.	1 134	-	-	-	(298)	-	-	-	835	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	95 006	-	108 180	56	(57 465)	-	-	X	145 776	-
	За 2024 г.	38 045	-	79 175	-	(22 215)	-	-	X	95 006	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	260 323	122 022	-	(170 806)	(108)	-	211 431
	3а 2024 г.	234 501	131 022	90	(105 184)	(106)	-	260 323
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	97 814	57 461	-	(93 713)	(31)	-	61 531
	3а 2024 г.	33 819	92 341	90	(28 435)	-	-	97 814
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	262	336	-	(109)	(77)	-	411
	3а 2024 г.	3 046	180	-	(2 859)	(106)	-	262
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	2 652	-	-	-	-	2 652
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	1 191	2 657	-	(49)	-	-	3 799
	3а 2024 г.	1 188	457	-	(454)	-	-	1 191
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	105 336	31 070	-	(76 106)	-	-	60 300
	3а 2024 г.	70 518	34 818	-	-	-	-	105 336
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	25 670	3 959	-	-	-	-	29 629
	3а 2024 г.	30 690	-	-	(5 020)	-	-	25 670
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	1 039	-	-	(806)	-	-	233
	3а 2024 г.	1 493	199	-	(653)	-	-	1 039
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	654	307	-	(4)	-	-	957
	3а 2024 г.	754	104	-	(204)	-	-	654
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	20 209	20 959	-	-	-	-	41 168
	3а 2024 г.	14 994	10 290	-	(5 075)	-	-	20 209
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	2 448	-	-	-	-	-	2 448
	3а 2024 г.	818	1 630	-	-	-	-	2 448
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	1 543	655	-	-	-	-	2 198
	3а 2024 г.	1 735	190	-	(381)	-	-	1 543
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	4 138	1 965	-	-	-	-	6 103
	3а 2024 г.	4 646	595	-	(1 102)	-	-	4 138
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	2	-	-	-	-	2
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	18	-	-	(18)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	18	-	-	-	-	18

Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	70 800	(9 800)	-	(61 000)	-	-
Итого	За 2025 г.	260 323	122 022	-	(170 806)	(108)	X 211 431
	За 2024 г.	234 501	131 022	90	(105 184)	(106)	X 260 323

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 719	11 002	8 900	-	6 820
	За 2024 г.	4 610	9 438	9 328	1	4 719
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	4 719	11 002	8 900	-	6 820
	За 2024 г.	4 610	9 438	9 328	1	4 719

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	29 346	54 318
в том числе:			
ФИЛИАЛ ЦЕНТРАЛЬНЫЙ ПАО СОВКОМБАНК	-	29 346	54 318

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 778 485	1 120 884
Затраты на оплату труда	113 077	103 128
Отчисления на социальные нужды	24 275	20 287
Амортизация	13 874	7 861
Прочие затраты	55 507	60 219
Итого по элементам	1 985 218	1 312 378
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(1 036)	(896)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 984 182	1 311 483