**ПОЯСНЕНИЯ**

**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.25 ГОДА И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД**

**ООО « Галс»**

## 1 . Основные виды экономической деятельности

| Виды деятельности | Описание |
|---|---|
| Основной | **45.11.2 «**Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах» |
| Дополнительные | **45.11.1** «Торговля оптовая легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами»<br>**45.20** «Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств» |

Фактически Общество получало основной доход за отчетный 2025 год от реализации — 1 624 352 тыс.руб. и предшествующий отчетному 2024 год — 1 546 481 тыс.руб., что раскрыто в разделе 10.2.9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

## 2. Краткий обзор Учетной политики

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, применяемыми в Российской Федерации.

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

### 2.1. Основа составления отчетности и существенность

Учетная политика Общества разработана и утверждена приказом Общества №1/УП от 31.12.2018 г. (с изменениями и дополнениями, внесенными приказом №1/УП от 31.12.2018г., приказом №1/УП от 30.12.2020г., приказом №21/УП от 30.12.2021г., приказом №22/УП от 30.12.2022г., приказом №23/УП от 29.12.2023г. ,приказом №24/УП от 28.12.2024г. ).

**Критерии существенности информации**

Компания определяет существенность информации исходя из принципа, что показатель является существенным в бухгалтерской отчетности, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе этой отчетной информации.

Качественный критерий: независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании. К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются: операции со связанными сторонами, судебные разбирательства, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности компании.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя отчетности за отчетный год не менее чем на 10% (Основание: п. 3 ПБУ 22/2010).

**Бухгалтерский баланс.**

Раскрытие информации в Балансе в соответствии с п.9-11ФСБУ 4/2023 осуществляется только по обязательным показателям (согласно Приложению N 3 к ФСБУ 4/2023, существенные показатели раскрываются в пояснениях).

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в автоматизированном режиме с применением программного комплекса «1С:Предприятие», что обусловило следующие особенности ее представления:

а) Программное обеспечение «1С», используемое Обществом, не предоставляет функциональной возможности удалять отдельные строки из утвержденных форм бухгалтерской отчетности. В связи с этим, во избежание несанкционированных изменений и рисков искажения данных, в автоматически формируемых отчетных формах не производились ручные манипуляции по удалению следующих строк в бухгалтерском балансе: 1105 Гудвил, 1130 Нематериальные поисковые активы, 1140 Материальные поисковые активы, 1160 Инвестиционная недвижимость, 1215 Долгосрочные активы к продаже, 1320 Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций, 1340 Накопленная дооценка внеоборотных активов, 1350 Добавочный капитал (без накопленной дооценки), 1360 Резервный капитал, 1430 Оценочные обязательства, 1530 Доходы будущих периодов, 1550 Прочие краткосрочные обязательства.

б) В связи с тем, что Приложение 11 "Государственная помощь" не актуально для деятельности Общества, они не приложены к комплекту бухгалтерской (финансовой) отчетности. В представленном комплекте после Приложения 8 "Обязательства" непосредственно следует Приложение 10 "Расходы по обычным видам деятельности", за которым размещается Приложение 11 "Иная информация".

Авансы, выданные поставщикам в связи с приобретением нематериальных активов, отражаются в бухгалтерском балансе по стр. 1110 «Нематериальные активы».

Авансы, выданные поставщикам в связи с приобретением и сооружением основных средств, отражаются в бухгалтерском балансе по стр. 1150 «Основные средства».

Авансы, выданные поставщикам, в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, отражаются в бухгалтерском балансе по стр. 1210 «Запасы».

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС (Основание: Приложение к Письму Минфина России от 09.01.2013 N 07-02-18/01 (раздел "Оценка задолженности по уплаченным (полученным) авансам (предварительной оплате)"), Рекомендация БМЦ Р-29/2013-КпР "НДС с авансов выданных и полученных").

В бухгалтерском балансе и пояснениях к нему задолженности (переплаты) по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, уплачиваемым на ЕНС, отражаются развернуто.

Предоставленные краткосрочные займы (основной долг), счет учета 58.03.1, отражаются в бухгалтерском балансе по стр. 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)».

Предоставленные долгосрочные займы (основной долг), счет учета 58.03.2, отражаются в бухгалтерском балансе по стр. 1170 «Финансовые вложения».

Денежные документы (билеты) отражаются в бухгалтерском балансе по стр. 1260 «Прочие оборотные активы».

**Отчет о финансовых результатах.**

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств;
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов нематериальных активов;
- прибыли и убытки от выбытия материалов;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

Не показываются свернуто доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов разного вида, например, по сомнительным долгам и под обесценение запасов (основание: п. 28 ФСБУ 4/2023).

**Отчет о движении денежных средств.**

Показатели отчета о движении денежных средств формируются с учетом налога на добавленную стоимость.

В отчете о движении денежных средств платеж на ЕНС отражается в составе денежных потоков от текущих операций следующим образом:

в части уплаты НДФЛ и страховых взносов - строка 4122 «Оплата труда работников»

в части уплаты налог на прибыль – строка 4124 «Налог на прибыль организаций»

в части уплаты НДС и прочих налогов и сборов – стр. 4129 «Прочие платежи»

Денежные средства в виде сумм НДС, фактически полученных из бюджета в отчетном году, отражаются в составе показателей строки «Прочие поступления» раздела «Денежные потоки от текущих операций».

**Иная информация в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.**

В Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрывается иная информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений, но не раскрытая в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств.

## 2.2. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утв. приказом Министерства финансов РФ от 17.09.2020 № 204н.

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н., стоимостью приобретения (суммы расходов на создание объекта) больше либо равной 100 000 рублей без учета НДС.

К бухгалтерскому учету объект основных средств принимается по первоначальной стоимости в сумме фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых

налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации) осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств в соответствии с правилами бухгалтерского учета признается):

- объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций;
- обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое, выполняющие свои функции только в составе комплекса, а не самостоятельно.

Принтеры, сканеры, многофункциональные устройства и т.п. техника учитывается как отдельный инвентарный объект.

После признания объекты основных средств, в том числе инвестиционная недвижимость, оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

В общем случае амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом исходя из установленного срока полезного использования.

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

Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. (п. 33 ФСБУ 6/2020)

Амортизация начисляется ежемесячно.

Проверка элементов амортизации объектов основных средств на соответствие условиям использования в качестве объекта основных средств проводится раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности. (п. 37 ФСБУ 6/2020)

Проверка объектов основных средств на обесценение производится раз в год в соответствии с правилами, утвержденными в приложении № 17 «Методика проверки основных средств (капитальных вложений, НМА) на обесценение».

Объекты основных средств оцениваются на отчетную дату по балансовой стоимости.

Затраты на проведение ремонта (текущего, среднего) основных средств признаются расходами текущего периода (расходами по обычным видам деятельности или прочими расходами) по мере осуществления ремонта (пп. б п. 16 ФСБУ 26/2020).

Затраты на проведение всех видов внеплановых ремонтов (текущего, среднего, капитального) признавать затратим текущего периода.

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию с бухгалтерского учета. Списание объектов основных средств (за исключением случаев продажи, передачи в виде вклада в уставный (складочный) капитал, передачи по договору мены или дарения) производится комиссией, состав которой утверждается руководителем организации или лицом им уполномоченным.

### 2.3. Капитальные вложения во внеоборотные активы

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утв. приказом Министерства финансов РФ от 17.09.2020 № 204н.

Капитальные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, иные вложения во внеоборотные активы, затраты на формирование стоимости права пользованиями активом, чистой стоимости инвестиции в аренду, затраты на создание и приобретение нематериальных активов.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств и нематериальных активов. Затратами считается выбытие (уменьшение) активов организации или возникновение (увеличение) ее обязательств, связанных с осуществлением капитальных вложений.

В бухгалтерском балансе объекты капитальных вложений во внеоборотные активы отражаются с учетом их существенности по строкам «Нематериальные активы», «Нематериальные поисковые активы», «Материальные поисковые активы», «Основные средства» в зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

Проверка объектов капитальных вложений на обесценение на конец отчетного года производится в соответствии с правилами, утвержденными в приложении № 17 к Учетной политике для целей бухгалтерского учета «Методика проверки основных средств (капитальных вложений) на обесценение».

В бухгалтерском учете суммы накопленного обесценения по объекту капитальных вложений отражаются отдельно от суммы фактических затрат, связанных с осуществлением этих капитальных вложений и не изменяют ее.

В бухгалтерском балансе капитальные вложения отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой фактические затраты, понесенные в связи с осуществлением их, уменьшенные на сумму накопленного обесценения.

В составе прочих внеоборотных активов по строке 1190 в Бухгалтерском балансе отражаются:

- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты.

## 2.4. Запасы

Запасы (материалы, товары, оборудование), приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат, связанных с их приобретением, доставкой и доведением до состояния, в котором они пригодны к использованию, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Вознаграждение, уплачиваемое посреднической организации, через которую приобретены запасы, увеличивает фактическую стоимость запасов

Стоимость информационных и консультационных услуг, связанных с приобретением запасов, не увеличивает стоимость запасов, а учитывается в расходах.

Премии поставщика за выполнения плана закупок не учитываются в себестоимости запасов и отражаются в составе прочих доходов организации

При доставке нескольких единиц товарно-материальных ценностей транспортные расходы распределяются следующим образом:

- по доставке автомобилей – транспортные расходы относятся на себестоимость автомобиля в сумме фактических затрат;
- по доставке прочих ценностей – пропорционально их стоимости.

Запасы, принадлежащие организации, но находящиеся в пути, принимаются к учету по дате перехода права собственности указанному в договоре, в оценке, указанной в договоре и документах.

Запасы, выявленные в результате проведенной инвентаризации, оцениваются для отражения в учете по стоимости, по которой учитываются аналогичные запасы, приобретенные организацией.

Стоимость автомобилей, учитываемых на счете 41 «Товары», увеличивается на:

- стоимость работ по дооборудованию, переоборудованию, товарных автомобилей с изменением VIN (произведенных как собственными силами, так и с привлечением сторонних организаций);
- стоимость запасов, использованных при проведении работ по дооборудованию, переоборудованию, (как связанных с изменением VIN, так и не связанных с изменением VIN), произведенных собственными силами организации,
- стоимость услуг по доработке, доукомплектации товарных автомобилей, не повлекших изменение VIN (за исключением замены номерных агрегатов и/или кузова) и осуществляемых силами сторонних организаций.

Запасы организации оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

а) фактическая себестоимость запасов;

б) чистая стоимость продажи запасов

Чистая стоимость продажи запасов определяется организацией как предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей формируется в целях достоверного отражения величины запасов в отчетности с учетом новой информации, оценки существующего положения дел в организации и ожидаемых будущих выгод и обязательств (п. 2 ПБУ 21/2008 "Изменения оценочных значений").

Резерв создается в порядке, установленном в Приложении 6 «Формирование резерва под снижение стоимости материальных ценностей в целях бухгалтерского учета» к настоящей Учётной политике.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется за счет финансовых результатов организации на величину разницы между текущей рыночной стоимостью (оценочной стоимостью) и фактической себестоимостью МПЗ, если последняя выше текущей рыночной стоимости (оценочной стоимости).

Расчет оценочной стоимости производится по морально устаревшим МПЗ и МПЗ полностью или частично потерявшим свое первоначальное качество. Расчет производится организацией на основе информации, предоставленной и доступной до даты подписания бухгалтерской отчетности.

Если МПЗ морально устарели, потеряли свои качества, отсутствует информация об их рыночной стоимости и не были реализованы (использованы) в течение года и более, резерв создается в размере разницы между их себестоимостью и ценой возможной реализации при сдаче в утиль, лом, отходы.

Расчет текущей рыночной стоимости МПЗ производится комиссией по материальным ценностям.

Расчет текущей рыночной стоимости по МПЗ, используемым для выполнения работ (оказания услуг), производится только в случае, если текущая рыночная стоимость работ (услуг) ниже ее фактической себестоимости.

Резерв создается по каждой единице запасов, принятой в бухгалтерском учете.

Резерв формируется на конец отчетного года. МПЗ отражаются в бухгалтерском балансе на конец года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Зарезервированная сумма восстанавливается в следующем отчетном периоде:

а) по мере списания материальных ценностей, по которым образован резерв;

б) при повышении рыночной стоимости материальных ценностей (определенной на конец календарного года перед составлением годовой бухгалтерской отчетности).

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проводится инвентаризация созданных резервов.

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

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при реализации или прочем выбытии запасов (п. п. 30, 31, 43 ФСБУ 5/2019).

При реализации или прочем выбытии запасов устанавливается следующий способ списания их стоимости:

• по автомобилям, предназначенным для продажи – по стоимости единицы;

• по номерным агрегатам, предназначенным для продажи и/или используемым для выполнения гарантийного ремонта, либо на иные цели, связанные с хозяйственной деятельностью организации – по стоимости единицы;

• по материалам, используемым в производстве работ (оказании услуг), а также запасным частям, ГСМ и иным материальным ценностям, предназначенным для продажи – по средней себестоимости.

В момент передачи в производство (эксплуатацию) стоимость следующих запасов погашается полностью:

- активов, со сроком использования более 12 месяцев, удовлетворяющие критериям, указанным в п. 4 ФСБУ 6/20, но стоимостью приобретения на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей, без НДС;

- специальных инструментов и специальных приспособлений в виде сменного оборудования стоимостью приобретения до 100 000 рублей, без НДС вне зависимости от срока использования;

- специальной одежды, специальной обуви, средств индивидуальной защиты, выдаваемых сотрудникам, со сроком эксплуатации согласно нормам выдачи, не превышающим 12 месяцев.

### 2.5. Финансовые вложения

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных организацией за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за

исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах) (п.9 ПБУ 19/02).

Финансовые вложения учитываются по видам вложений.

Единицей измерения финансовых вложений является минимальная единица каждого вида финансовых вложений, которая в дальнейшем может быть отчуждена как самостоятельный актив.

Предоставленные другим организациям займы в денежной форме оцениваются для отражения в учете в сумме фактически переданных денежных средств.

Задолженность по причитающимся процентам отражается в бухгалтерской отчетности в составе дебиторской задолженности.

По финансовым вложениям в виде депозитных вкладов в банках доход признается в составе прочих доходов на дату возникновения права организации на их получение – в соответствии с условиями заключенных депозитных договоров.

Финансовые вложения в форме предоставленных другим организациям займов и депозитных вкладов в кредитных организациях оцениваются при их выбытии по первоначальной стоимости.

В бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности организации выделяются долгосрочные (ожидаемый срок нахождения у организации свыше 1 года) и краткосрочные (ожидаемый срок нахождения у организации до 1 года) финансовые вложения (п.41 ПБУ 19/02).

Срок обращения (погашения) таких активов определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов.

## 2.6. Учет аренды

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

### ***Учет у Арендатора***

Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Арендатор не признает предмет аренды в качестве права пользования активом в любом из следующих случаев:

а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

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

При этом обязательно одновременное выполнение следующих условий:

а) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

(п. 11 и п. 12 ФСБУ 25/2018)

В случае непризнания предмета аренды в качестве права пользования активом арендные платежи признаются в качестве расхода ежемесячно в течение срока аренды.

Право пользования активами в бухгалтерском балансе арендатора отражается по строке 1150 «Основные средства».

Обязательство по аренде (лизингу) первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин.

Дисконтирование производится с применением ставки равной ключевой ставке на дату акта приема-передачи имущества в аренду/ дату изменения условий аренды (кроме учета у лизингодателя).

При изменении величины обязательства по аренде ставка дисконтирования пересматривается на дату изменения условий аренды. В том случае, когда предмет аренды принят к учету отельными объектами, в зависимости от назначения использования имущества, ставка дисконтирования пересматривается только в отношении той части арендованного имущества, по которой произошли изменения».

При изменении величины обязательства по аренде ставка дисконтирования пересматривается (п. 22 ФСБУ 25/2018).

Стоимость права пользования активом погашается посредством начисления амортизации.

Способ начисления амортизации определяется аналогично основным средствам: линейным способом.

Амортизация начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания ППА

Амортизация начисляется ежемесячно.

Амортизация не начисляется:

- если договором аренды предусмотрен переход права собственности на земельный участок. В этом случае срок полезного использования (СПИ) арендованного участка не ограничен сроком аренды, его потребительские свойства не меняются с течением времени, поэтому по характеру использования он становится схож с земельным участками, признаваемыми в составе ОС, которые, в свою очередь, не подлежат амортизации.

Срок полезного использования права пользования активом принимается равным сроку действия договора аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды. (п. 17 ФСБУ 25/2018)

Срок полезного использования права пользования активом по договорам аренды заключенным на неопределенный срок или срок более 10 лет, устанавливается службой бухгалтерского учета совместно с руководителем организации исходя из ожидаемого срока аренды, и утверждается распоряжением по организации.

Для расчета величины обязательств по аренде проценты начисляются ежемесячно и учитываются в составе прочих (операционных) расходов, в Отчете о финансовых результатах отражаются по строке «Проценты к уплате».

Обязательство по аренде в учете арендатора отражается по строке 1450 «Прочие обязательства» за исключением кредиторской задолженности, и обязательства по аренде,

подлежащих погашению в течение последующих 12 месяцев после отчетной даты. Такая задолженность учитывается по строке 1520 «Кредиторская задолженность».

### 2.7. Дебиторская задолженность

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

Резерв сомнительных долгов формируется в целях достоверного отражения величины дебиторской задолженности в отчетности с учетом новой информации, оценки существующего положения дел в организации и ожидаемых будущих выгод и обязательств (п. 2 ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»).

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Порядок создания резерва установлен в Приложении 4 «Формирование резерва по сомнительным долгам в целях бухгалтерского учета» к настоящей Учетной политике.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу (в разрезе контрагентов, договоров, документов расчета)в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

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

Для создания резерва производится оценка платежеспособности контрагента и вероятность погашения задолженности.

Расчет суммы резерва производится организацией на основе информации, предоставленной коммерческой службой и доступной до даты подписания бухгалтерской отчетности.

При формировании резерва по сомнительным долгам необходимо учитывать всю сумму сомнительной задолженности в размерах, предъявленных продавцом покупателю, включая сумму налога на добавленную стоимость.

Если с одним и тем же контрагентом есть дебиторская и кредиторская задолженность,резерв создается с суммы превышения дебиторской задолженности над кредиторской.

Расчет резерва производится только по задолженности с низкой вероятностью погашения (менее 50%).

Сумма резерва по сомнительным долгам корректируется по итогам каждого отчетного периода.

Для этого сумма резерва уменьшается на суммы погашенных в течение отчетного периода сомнительных долгов, ранее включенных в сумму резерва. На сумму погашенных сомнительных долгов увеличивается сумма прочих доходов.

Сумма резерва по сомнительным долгам, не полностью использованная налогоплательщиком в отчетном периоде на покрытие убытков по безнадежным долгам, может быть перенесена им на следующий отчетный период. При этом сумма вновь создаваемого по результатам инвентаризации резерва должна быть скорректирована на сумму остатка резерва предыдущего отчетного периода. В случае если сумма вновь создаваемого по результатам инвентаризации резерва меньше, чем сумма остатка резерва предыдущего отчетного периода, разница подлежит включению в состав прочих доходов налогоплательщика в текущем отчетном (налоговом) периоде. В случае если сумма вновь

создаваемого по результатам инвентаризации резерва больше, чем сумма остатка резерва предыдущего отчетного периода, разница подлежит включению в составе прочих расходов в текущем отчетном (налоговом) периоде.

В случае, если сумма созданного резерва меньше суммы безнадежных долгов, подлежащих списанию, разница (убыток) подлежит включению в состав прочих расходов.

Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов числится на забалансовом учете в течение пяти лет. При восстановлении платежеспособности дебитора сумма долга восстанавливается.

## 2.8. Кредиты и займы полученные

Сумма по полученным займам и кредитам принимается организацией к бухгалтерскому учету в момент фактического получения денег или других вещей и отражается в составе кредиторской задолженности. Фактическим получением денежных средств считается поступление денежных средств на расчетный счет организации и подтверждается банковской выпиской, либо внесением денежных средств в кассу предприятия и подтверждается приходным кассовым ордером.

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам в денежной форме принимается в размере полученных денежных средств.

Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства (п.п. 4, 15, 16 ПБУ 15/2008).

Основные расходы по кредитам и займам, непосредственно связанным с приобретением (сооружением, изготовлением) инвестиционного актива (основных средств, нематериальных активов, оборудования к установке), включаются в стоимость данного актива.

Основные расходы по кредитам и займам (включая займы, привлеченные путем выдачи векселей, выпуска и продажи облигаций) включаются в стоимость инвестиционного актива или признаются прочими расходами равномерно (п.п.8, 15, 16 ПБУ 15/2008).

Дополнительные расходы признаются расходами текущего периода и отражаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены (п.8 ПБУ 15/2008).

При составлении годовой отчетности, организация осуществляет на 31 декабря перевод долгосрочной задолженности по полученным кредитам и займам в краткосрочную (при условии, что до возврата основной суммы долга остается менее 365 (366) дней)

Долгосрочные кредиты и займы, срок погашения по которым на отчетную дату составляет 12 месяцев и меньше, в отчетности отражается в составе краткосрочных обязательств.

Срок обращения (погашения) таких обязательств определяется условиями соответствующих

договоров, выполнение которых привело к возникновению данных обязательств.

Если договор займа заключен на неопределенный срок, то задолженность учитывается в составе краткосрочной.

## 2.9. Оценочные обязательства

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков является оценочным обязательством (п. 5 ПБУ 8/2010).

Порядок создания резерва предстоящих расходов на оплату отпусков установлен в Приложении 5 «Порядок формирования резерва предстоящих расходов на оплату отпусков в целях бухгалтерского учета» к настоящей Учетной политике.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков рассчитывается и начисляется ежемесячно по каждому сотруднику персонально.

Расчет ежемесячной суммы резерва:

1.1 Определяется ФОТ за текущий месяц по каждому сотруднику, который состоит из окладной части согласно штатному, премии, надбавки за вредные условия труда, надбавки за разъездной характер работы, доплаты за работу в выходные и праздничные дни(за исключением работающих по договорам ГПХ, т.к. оплачиваемый отпуск им не полагается, а также уволенных сотрудников)

1.2 Рассчитывается сумма взносов на обязательное пенсионное и медицинское страхование, на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, а также взносы на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний путем умножения суммы ФОТ сотрудника на тариф страховых взносов

1.3 Норматив отчислений определяется как 1/12мес*100%, что равно 8,33%

**1.4** Сумма ежемесячного резерва рассчитывается по формуле:

**(***ФОТ* **х** *норматив отчислений***) + (***Сумма взносов с ФОТ* **х** *норматив начислений***)**

По состоянию на 31 декабря проводится инвентаризация суммы резерва.

Определяется сумма резерва за неиспользованные отпуска с начислениями страховых взносов на конец года. Сумма определяется исходя из количества дней неиспользованного отпуска по состоянию на 31 декабря по каждому сотруднику:

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| «кол-во дней полагающегося, но неиспользованного отпуска» | **х** | **(** | «средний заработок, рассчитываемый в соответствии с законодательством (расчетный период с января по декабрь)» | + | «страховые взносы на эти суммы отпускных» | **)** |

## 2.10. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

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

Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль" ПБУ 18/02, применяется в отношении только тех видов хозяйственной деятельности (доходов и расходов, связанных с этими видами деятельности), в результате которых организация становится налогоплательщиком налога на прибыль. (Письмо Департамента методологии бухгалтерского учета и отчетности Минфина РФ от 14 июля 2003 г. N 16-00-14/220).

Организации осуществляют раздельное ведение учета постоянных и временных разниц в формировании бухгалтерской прибыли и налоговой базы по налогу на прибыль, возникающих на этапе проведения отдельной хозяйственной операции по видам активов и обязательств, в оценке которых возникли разницы (п.3, 14, 15 ПБУ 18/02).

Организации обеспечивают учет и отражение постоянного налогового расхода, постоянного налогового дохода, отложенных налоговых активов и обязательств на счетах бухгалтерского учета.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства при отражении в бухгалтерской отчетности организации показываются развернуто.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Независимо от суммы налогооблагаемой прибыли (убытка) в бухгалтерском учете в обязательном порядке признается условный доход или условный расход по налогу на прибыль.

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль равняется величине, определяемой как произведение бухгалтерской прибыли, сформированной в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль (без разделения на уровни бюджета) установленную законодательством РФ и действующую на отчетную дату (п. 20 ПБУ 18/02).

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового расхода (дохода), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

**Определение величины текущего налога на прибыль**

Организация определяет величину текущего налога на прибыль балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль (п. 22 ПБУ 18/02)

### 2.11. Признание доходов

Доходами организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества). Доходы признаются при соблюдении критериев, установленных п.12, п.13, п.16 ПБУ 9/99.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

В целях отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Доходами от обычных видов деятельности организации является выручка от продажи товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

К доходам от обычных видов деятельности относится также выручка от выполнения гарантийного ремонта для организаций, осуществляющих сервисный ремонт.

Для доходов от обычных видов деятельности датой получения дохода признается дата реализации товаров (работ, услуг, имущественных прав) - т.е. дата передачи на возмездной основе (в том числе обмен товарами, работами или услугами) права собственности на товары, результатов выполненных работ одним лицом для другого лица, возмездное оказание услуг одним лицом другому лицу), независимо от фактического поступления денежных

средств (иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав) в их оплату (метод начисления).

При реализации товаров (работ, услуг) по договору комиссии (агентскому договору) датой получения дохода от реализации у комитента (принципала) признается дата реализации принадлежащего комитенту (принципалу) имущества (имущественных прав), указанная в отчете комиссионера (агента).

Прочими доходами признаются доходы, поименованные в пунктах 7,8 ПБУ 9/99, а также доходы, отнесенные к прочим в соответствии с другими нормативными актами по бухгалтерскому учету.

К прочим доходам относятся:
- доходы по финансовым вложениям признаются прочими доходами организации (п.34 ПБУ 19/02);
- поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации;
- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты);
- доходы по процентам, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных или долговых обязательств, а также поступления в возмещение причиненных организации убытков (ущерба);
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые (суммовые) разницы;
- доходы в виде премий, бонусов от дистрибьютора;
- прочие доходы.

Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров принимаются к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (в порядке, аналогичном учету выручки).

Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке принимаются к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (в порядке, аналогичном учету выручки) – на последний день месяца соответствующего отчетного периода. Моментом признания дохода в виде начисленных процентов на остаток средств на расчетном счете признается по дате выписки банка, в которой отражен указанный доход.

Моментом признания доходов в виде премий, бонусов от дистрибьютора является дата документа, подписанного дистрибьютором, подтверждающего размер премии (бонуса).

К прочим поступлениям относятся также доходы в виде возмещаемых дистрибьютором расходов по гарантийному ремонту (для организаций, которые не имеют сервиса). Моментом

признания указанных доходов является дата подтверждения дистрибьютором размера гарантийного возмещения.

## 2.12. Признание расходов

Расходы признаются в бухгалтерском учете при соблюдении критериев, установленных ПБУ 10/99 «Расходы организации».

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, связанные с реализацией товаров, выполнением работ и оказанием услуг.

Расходы по обычным видам деятельности группируются по характеру произведенных расходов, статьям затрат.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на:

• Производственные (расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг);

• Общепроизводственные (расходы на нужды производства, не связанные непосредственно с производственным процессом), а также непосредственные производственные расходы, которые нельзя отнести по прямому признаку на тот или иной вид деятельности;

• Общехозяйственные (расходы на нужды управления и другие общехозяйственные расходы, не связанные непосредственно с производственным процессом);

• Коммерческие (расходы, связанные с реализацией товаров);

По способу включения в себестоимость работ (услуг) производственные расходы подразделяются на прямые и косвенные. К прямым расходам относятся производственные и общепроизводственные расходы, остальные расходы являются косвенными.

К коммерческим расходам относятся расходы на продажу покупных товаров. Расходы на продажу по окончании отчетного месяца, списываются в дебет счета 90 субсчета 90.07.1 «Расходы на продажу по деятельности с основной системой налогообложения».

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно в полном объеме списываются в дебет счета 90 субсчета 90.08.1 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения».

В составе прочих расходов учитываются расходы, поименованные в пунктах 11 ПБУ 10/99, а также расходы, отнесенные к прочим в соответствии с другими нормативными актами по бухгалтерскому учету.

Произведенные в отчетном периоде расходы, обуславливающие получение экономических выгод (доходов) в течение нескольких отчетных периодов, отражаются в бухгалтерском учете как расходы будущих периодов и подлежат включению в состав текущих расходов в течение периода, к которому они относятся (п. 19 ПБУ 10/99).

В случаях, когда становится определенным неполучение экономических выгод (доходов) или непоступление активов, вся несписанная часть расходов будущих периодов подлежит включению в состав прочих расходов того отчетного периода, когда стало известно о неполучении экономических выгод (доходов) или о непоступлении активов (п. 19 ПБУ 10/99).

К расходам будущих периодов в целях отражения в бухгалтерском учете относятся:

- расходы, связанные с приобретением неисключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности в сумме, уплаченной (подлежащей уплате) организации – правообладателю, если срок использования которых не более 12 месяцев;

- расходы по страхованию;
- прочие расходы, отвечающие критериям, указанным в п. 19 ПБУ 10/99

В целях равномерного списания расходов будущих периодов на затраты устанавливается порядок их признания пропорционально количеству месяцев.

Расходов будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе:

• в составе прочих внеоборотных активов – если срок использования более 12 месяцев;

• в составе прочих оборотных активов – если срок использования не превышает 12 месяцев.

# 3. Основные средства
## 3.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | списано | | | | переоценка | | переклассифицировано | | | |
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | амортизация | обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | За 2025 г. | 40 966 | (12 650) | 19 109 | (17 553) | 3 996 | (7 293) | - | - | - | - | - | 42 522 | (15 947) |
| | За 2024 г. | 28 629 | (16 249) | 25 160 | (12 823) | 7 586 | (3 987) | - | - | - | - | - | 40 966 | (12 650) |
| в том числе: Здания | За 2025 г. | 1 616 | (774) | - | - | - | (361) | - | - | - | - | - | 1 616 | (1 135) |
| | За 2024 г. | 979 | (655) | 637 | - | - | (119) | - | - | - | - | - | 1 616 | (774) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2025 г. | 9 400 | (4 363) | - | (235) | 189 | (1 155) | - | - | - | - | - | 9 165 | (5 329) |
| | За 2024 г. | 6 290 | (3 883) | 3 303 | (193) | 149 | (629) | - | - | - | - | - | 9 400 | (4 363) |
| Офисное оборудование | За 2025 г. | 7 552 | (3 507) | - | (1 421) | 956 | (720) | - | - | - | - | - | 6 131 | (3 271) |
| | За 2024 г. | 5 148 | (3 056) | 2 620 | (216) | 177 | (628) | - | - | - | - | - | 7 552 | (3 507) |
| Транспортные средства | За 2025 г. | 15 897 | (861) | 19 109 | (15 897) | 2 851 | (3 422) | - | - | - | - | - | 19 109 | (1 432) |
| | За 2024 г. | 11 624 | (5 322) | 15 898 | (11 625) | 6 592 | (2 131) | - | - | - | - | - | 15 897 | (861) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | За 2025 г. | 75 | (75) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 75 | (75) |
| | За 2024 г. | 75 | (75) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 75 | (75) |
| Другие виды основных средств | За 2025 г. | 6 426 | (3 070) | - | - | - | (1 635) | - | - | - | - | - | 6 426 | (4 705) |
| | За 2024 г. | 4 513 | (3 258) | 2 702 | (789) | 668 | (480) | - | - | - | - | - | 6 426 | (3 070) |
| Инвестиционная недвижимость - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 3.2. Наличие и движение прав пользования активами

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости) | списано (с учетом пересмотра фактической стоимости) | | амортизация | обесценение | переоценка | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| | | | | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | | |
| Права пользования активами - всего | За 2025 г. | 29 562 | (3 482) | 38 477 | (3 873) | - | (15 987) | - | - | - | 64 166 | (19 469) |
| | За 2024 г. | 60 626 | (11 115) | 79 660 | (110 724) | 19 258 | (11 625) | - | - | - | 29 562 | (3 482) |
| в том числе: Здания | За 2025 г. | 29 562 | (3 482) | 38 477 | (3 873) | - | (15 987) | - | - | - | 64 166 | (19 469) |
| | За 2024 г. | 60 626 | (11 115) | 79 660 | (110 724) | 19 258 | (11 625) | - | - | - | 29 562 | (3 482) |

## 3.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Амортизируемые основные средства - всего | 71 272 | 54 396 | 61 891 |
| в том числе: Здания | 45 179 | 26 922 | 49 835 |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 3 837 | 5 038 | 2 408 |
| Офисное оборудование | 2 860 | 4 044 | 2 091 |
| Транспортные средства | 17 676 | 15 037 | 6 303 |
| Другие виды основных средств | 1 720 | 3 355 | 1 254 |
| Неамортизируемые основные средства - всего | - | - | - |

# 4. Финансовые вложения
## 4.1. 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. | 74 117 | - | 2 362 939 | (2 215 809) | - | - | - | - | 221 247 | - |
| | За 2024 г. | 577 486 | - | 2 054 526 | (2 557 895) | - | - | - | - | 74 117 | - |
| в том числе: Долгосрочный займ № ТДЗ/4 от 15.10.2008 в руб. | За 2025 г. | 74 117 | - | 2 362 939 | (2 215 809) | - | - | - | - | 221 247 | - |
| | За 2024 г. | 77 486 | - | 2 054 526 | (2 057 895) | - | - | - | - | 74 117 | - |
| Договор процентного займа № 906 от 20.11.23 | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 500 000 | - | - | (500 000) | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | 500 000 | - | - | (500 000) | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 546 900 | (46 900) | - | - | - | - | 500 000 | - |
| в том числе: Краткосрочный займ № ТДА-766 от 30.03.2021 в Руб | За 2025 г. | 500 000 | - | - | (500 000) | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 546 900 | (46 900) | - | - | - | - | 500 000 | - |
| Итого | За 2025 г. | 574 117 | - | 2 362 939 | (2 715 809) | - | - | - | - | 221 247 | - |
| | За 2024 г. | 577 486 | - | 2 601 426 | (2 604 795) | - | - | - | - | 574 117 | - |

## 5. Запасы
## 5.1. 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. | 129 671 | - | 2 742 866 | (2 798 679) | - | - | X | X | 73 858 | - |
| | За 2024 г. | 171 923 | (1) | 2 026 843 | (2 069 096) | 2 | - | X | X | 129 671 | - |
| в том числе: Сырье и материалы | За 2025 г. | 1 382 | - | 3 017 | (3 945) | - | - | 33 | - | 487 | - |
| | За 2024 г. | 1 098 | (1) | 15 687 | (14 999) | 1 | - | (404) | - | 1 382 | - |
| Товары | За 2025 г. | 127 711 | - | 1 531 980 | (1 557 634) | - | - | (28 739) | - | 73 318 | - |
| | За 2024 г. | 170 786 | (1) | 1 399 788 | (1 416 646) | 1 | - | (26 217) | - | 127 711 | - |
| Незавершенное производство | За 2025 г. | - | - | 56 698 | (85 404) | - | - | 28 706 | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 61 638 | (88 259) | - | - | 26 621 | - | - | - |
| Авансы, выданные на приобретение запасов | За 2025 г. | 578 | - | 1 151 171 | (1 151 696) | - | - | - | - | 53 | - |
| | За 2024 г. | 39 | - | 549 731 | (549 192) | - | - | - | - | 578 | - |

# 6. Дебиторская задолженность
## 6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | поступило | | списано | | | | | |
| | | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на расходы | восстановление резерва | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 112 514 | (26) | 24 235 | - | (71 642) | - | 7 | - | 65 107 | (17) |
| | За 2024 г. | 84 541 | (67) | 75 823 | - | (47 850) | - | 43 | - | 112 514 | (26) |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 640 | (24) | 605 | - | (631) | - | 24 | - | 614 | - |
| | За 2024 г. | 414 | (62) | 591 | - | (365) | - | 38 | - | 640 | (25) |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 6 376 | (1) | 9 879 | - | (6 359) | - | (17) | - | 9 896 | (17) |
| | За 2024 г. | 3 897 | (5) | 6 359 | - | (3 880) | - | 5 | - | 6 376 | (1) |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 104 705 | - | 13 395 | - | (63 900) | - | - | - | 54 200 | - |
| | За 2024 г. | 74 164 | - | 68 086 | - | (37 545) | - | - | - | 104 705 | - |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 652 | - | - | - | (652) | - | - | - | - | - |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | 6 | - | - | - | - | - | - | - | 6 | - |
| | За 2024 г. | 4 010 | - | - | - | (4 004) | - | - | - | 6 | - |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | 35 | - | - | - | (35) | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 35 | - | - | - | - | - | 35 | - |
| Расходы будущих периодов | За 2025 г. | 752 | - | 356 | - | (717) | - | - | - | 391 | - |
| | За 2024 г. | 1 404 | - | 752 | - | (1 404) | - | - | - | 752 | - |
| Итого | За 2025 г. | 112 514 | (26) | 24 235 | - | (71 642) | - | 7 | X | 65 107 | (17) |
| | За 2024 г. | 84 541 | (67) | 75 822 | - | (47 850) | - | 43 | X | 112 514 | (26) |

# 7. Обязательства

## 7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) | | | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | поступило | | списано | | переклассифицировано | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | | |
| **Долгосрочные обязательства - всего** | **За 2025 г.** | **19 034** | **26 063** | **-** | **(5 052)** | **-** | **-** | **40 045** |
| | **За 2024 г.** | **40 728** | **41 025** | **-** | **(62 719)** | **-** | **-** | **19 034** |
| в том числе: Расчеты по аренде | За 2025 г. | 19 034 | 21 063 | - | (5 052) | - | - | 35 045 |
| | За 2024 г. | 40 728 | 41 025 | - | (62 719) | - | - | 19 034 |
| Долгосрочные займы | За 2025 г. | - | 5 000 | - | - | - | - | 5 000 |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| **Краткосрочные обязательства - всего** | **За 2025 г.** | **536 662** | **37 946** | **1** | **(522 161)** | **(91)** | **-** | **52 357** |
| | **За 2024 г.** | **554 352** | **20 187** | **-** | **(37 784)** | **(93)** | **-** | **536 662** |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 6 548 | 13 044 | - | (6 544) | - | - | 13 048 |
| | За 2024 г. | 3 810 | 4 883 | - | (2 145) | - | - | 6 548 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 954 | 210 | - | (596) | (91) | - | 477 |
| | За 2024 г. | 425 | 689 | - | (67) | (93) | - | 954 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 3 718 | 10 033 | 1 | (3 699) | - | - | 10 053 |
| | За 2024 г. | 9 059 | 121 | - | (5 462) | - | - | 3 718 |
| Расчеты по аренде | За 2025 г. | 7 294 | 10 055 | - | (1 809) | - | - | 15 540 |
| | За 2024 г. | 10 539 | 7 567 | - | (10 812) | - | - | 7 294 |
| Краткосрочные кредиты | За 2025 г. | 500 000 | - | - | (500 000) | - | - | - |
| | За 2024 г. | 500 000 | - | - | - | - | - | 500 000 |
| Проценты по займам и кредитам | За 2025 г. | 9 508 | 229 | - | (9 508) | - | - | 229 |
| | За 2024 г. | 7 177 | 2 331 | - | - | - | - | 9 508 |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 5 004 | 2 256 | - | (1) | - | - | 7 259 |
| | За 2024 г. | 492 | 4 592 | - | (80) | - | - | 5 004 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | 9 | 1 354 | - | - | - | - | 1 363 |
| | За 2024 г. | 18 621 | - | - | (18 612) | - | - | 9 |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 980 | 92 | - | - | - | - | 1 072 |
| | За 2024 г. | 1 030 | - | - | (50) | - | - | 980 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | 2 643 | 673 | - | - | - | - | 3 316 |
| | За 2024 г. | 3 198 | - | - | (555) | - | - | 2 643 |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | 4 | - | - | (4) | - | - | - |
| | За 2024 г. | 1 | 4 | - | (1) | - | - | 4 |
| Итого | За 2025 г. | **555 696** | **64 009** | **1** | **(527 213)** | **(91)** | | **92 402** |
| | За 2024 г. | **595 080** | **61 212** | **-** | **(100 503)** | **(93)** | | **555 696** |

## 8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Полученные - всего | - | - | - |
| Выданные - всего | 18 035 000 | 15 890 000 | 3 770 000 |
| в том числе: Поручительства | 18 035 000 | 15 890 000 | 3 770 000 |

## 9. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|---|---|
| Материальные затраты | 1 567 065 | 1 434 331 |
| Затраты на оплату труда | 64 122 | 70 754 |
| Отчисления на социальные нужды | 12 728 | 12 835 |
| Амортизация | 23 283 | 15 591 |
| Прочие затраты | (24 583) | 10 288 |
| Итого по элементам | 1 642 615 | 1 543 799 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | - | - |
| **Итого расходы по обычным видам деятельности** | **1 642 615** | **1 543 799** |

## 10. Иная информация

### 10.1. Общая информация и критерии существенности раскрытой информации

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденным Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н. Информация, раскрываемая в бухгалтерской (финансовой) отчетности (включаемая в бухгалтерскую (финансовую) отчетность), формируется в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

В бухгалтерской отчетности значения показателей представлены в тысячах рублей, если не указано иное.

В данной отчетности вычитаемые или отрицательные значения показателей приводятся в круглых скобках.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Галс".

Юридическое местонахождение общества: 603124, Нижегородская обл, Нижний Новгород г, Московское ш, дом № 294Г

ИНН 5256063993, КПП 525701001, ОГРН 1065256042334 от 16.10.2006г.

Общество зарегистрировано по адресу: 603124, Нижегородская обл, Нижний Новгород г, Московское ш, дом № 294Г

Общество не является учредителем каких-либо обществ.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество применяет профессиональное суждение для определения состава, детализации и способа раскрытия информации в соответствии с критериями, установленными в Учетной политике Общества.

В формах бухгалтерской отчетности и Пояснениях раскрыта качественная информация в отношении статей и операций, которые, даже не достигая указанного количественного порога, являются существенными для формирования полного и непредвзятого представления о финансовом положении и результатах деятельности Общества.

Качественный критерий: независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании. К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются: операции со связанными сторонами, судебные разбирательства, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности компании.

Такой комплексный подход к оценке существенности, сочетающий количественные и качественные критерии, позволяет обеспечить прозрачность отчетности и удовлетворить информационные потребности ее пользователей.

В целях обеспечения достоверного и нейтрального представления информации, отражены строки, предусмотренные типовыми формами, по которым у Общества на отчетные даты

отсутствуют активы, обязательства и иные объекты учета, соответствующие некоторым из указанных в формах показателям (например, таким как гудвил и т.д.). В связи с этим, в целях обеспечения достоверного и нейтрального представления информации, соответствующие строки не содержат числовых значений (прочеркнуты). Отсутствие числовых значений в строках, предусмотренных минимальным составом показателей бухгалтерской отчетности (аналогичным перечням, установленным пунктами 9, 26, 34 и 38 ФСБУ 4/2023), означает, что у Общества отсутствуют соответствующие активы, обязательства, доходы, расходы или иные объекты учета.

Показатели в бухгалтерском балансе приводятся в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин (в частности, накопленной амортизации, накопленного обесценения, резервов под обесценение запасов, резервов по сомнительным долгам, резервов под обесценение финансовых вложений, других оценочных резервов), раскрываемых в пояснениях. Представление показателей в бухгалтерском балансе в нетто-оценке не является зачетом между этими показателями.

Указанный выше порядок (прочерк) не распространяется на случаи, когда показатель в нетто-оценке равен нулю в результате применения регулирующих величин. Такие ситуации раскрыты в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

### 10.1.1. Информация об органах управления

Органы управления Обществом:

| Органы управления | Наименование | Состав | Компетенция |
|---|---|---|---|
| Высший орган – Общее собрание участников | Общее собрание участников | Мамочкин А.В.–73,5 %<br>Маковей А.В.- 17%<br>Бородина Г.А. – 9,5% | В соответствии с Уставом |
| Единоличный исполнительный орган | Управляющая компания ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ "АГАТ» в лице Генерального директора | Генеральный директор Управляющей компании ООО"ТОРГОВЫЙ ДОМ "АГАТ"<br>Мамочкин Андрон Алексеевич с 12.11.2024г. | Договор управления №17-9900-141222/0003 от 19.12.2022г<br>Протокол решения учредителей о передаче функций ЕИО №28 от 15.12.2022 г. |

### 10.1.2. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:
47 человек в 2025 году;
57 человек в 2024 году.

### 10.1.3. Территориально обособленные подразделения

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества включает показатели деятельности филиала и обособленных подразделений Общества.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество имело в своем составе одно территориально обособленное структурное подразделение, в т.ч. один филиал. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества включает показатели деятельности всех обособленных подразделений Общества и филиала.

### 10.1.4. Изменения в учетной политике

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2025 год не вносились.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество раскрывает информацию, состав и содержание которой определены требованиями пунктов 8-50 ФСБУ 4/2023, установленными для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Применение с 1 января 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

С 1 января 2025г. изменен порядок отражения в отчетности авансов поставщикам по капитальным вложениям в приобретаемые основные средства и авансам на приобретение запасов.

### 10.1.5 Исправления данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Наименования и коды показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменении капитала, отчете о движении денежных средств приведены в соответствие ФСБУ 4/2023.

В бухгалтерском балансе добавлены расшифровочные строки к строкам: 1150 «Основные средства», 1170 «Финансовые вложения», 1210 «Запасы», 1230 «Дебиторская задолженность», 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», 1260 «Прочие оборотные активы», 1410 «Заемные средства», 1450 «Прочие долгосрочные обязательства», 1510 «Заемные средства», 1520 «Кредиторская задолженность».

Отдельные показатели граф отчета о финансовых результатах «на 31 декабря 2024 года» сформированы с учетом корректировки в связи с применением Обществом с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 (корректировка 1):

Отчет о финансовых результатах:

| Наименование показателя | Код показателя | Сумма до корректировки | Корректировка 1 | Сумма после корректировки |
|---|---|---|---|---|
| **Прочие доходы** | 2340 | 42 327 | (1 114) | 41 213 |
| **Прочие расходы** | 2350 | (7 395) | 1 114 | (6 281) |

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2024 года» и «На 31 декабря 2023 года» бухгалтерского баланса сформированы с учетом корректировки в связи со следующими обстоятельствами:

- корректировка 3 - авансы поставщикам по приобретению запасов в 2023г. и 2024г. учитывались в бухгалтерском балансе по строке 1260 «Прочие оборотные средства». В соответствии с принятой учетной политикой такие авансы в 2025г. отражаются по строке 1210 «Запасы». В связи с изменениями принципа отражения авансов показатели бухгалтерского баланса за 2023г. и 2024г. приводятся в сопоставимый вид.

**Исправления показателей 2023 и 2024 годов в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год:**

Бухгалтерский баланс ООО» Галс»:

тыс. руб.

| Наименование показателя | Код строки | На 31.12.2024 | | | На 31.12.2023 | | | Причина/обоснование корректировки |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Сумма до корректировки | Корректировка | Сумма после корректировки | Сумма до корректировки | Корректировка | Сумма после корректировки | |
| **I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** | | | | | | | | |
| **ИТОГО по разделу I** | **1100** | **137 755** | **0** | **137 755** | **653 360** | **0** | **653 360** | |
| **II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** | | | | | | | | |
| Запасы | 1210 | 129 093 | 578 | 129 671 | 171 883 | 39 | 171 922 | |
| Прочие оборотные активы | 1260 | 601 | (578) | 23 | 504 | (39) | 465 | Корректировк 3 |
| **ИТОГО по разделу II** | **1200** | **761 080** | **0** | **761 080** | **265 132** | **0** | **265 132** | |
| **БАЛАНС** | **1600** | **898 835** | **0** | **898 835** | **918 492** | **0** | **918 492** | |
| **III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ** | | | | | | | | |
| **ИТОГО по разделу III** | **1300** | **331 827** | **0** | **331 827** | **306 294** | **0** | **306 294** | |
| **IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА** | | | | | | | | |
| **ИТОГО по разделу IV** | **1400** | **28 204** | **0** | **28 204** | **54 154** | **0** | **54 154** | |
| **V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА** | | | | | | | | |
| **ИТОГО по разделу V** | **1500** | **538 804** | | **538 804** | **558 044** | | **558 044** | |
| **БАЛАНС** | **1700** | **898 835** | **0** | **898 835** | **918 492** | **0** | **918 492** | |

## 10.2. Информация об отдельных активах и обязательствах, доходах и расходах

### 10.2.1. Основные средства, капитальные вложения в основные средства.

В табличных пояснениях расшифровка показателей строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса приведена в таблицах раздела 3 «Основные средства» (3.1. «Наличие и движение основных средств», 3.2. «Наличие и движение прав пользования активами», 3.3. «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства»).

### 10.2.2. Аренда у арендатора

Общество как арендатор осуществляет классификацию и учет активов, полученных в аренду, в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

**Общая информация об объектах учета аренды Арендатора**

| N п/п | Характер деятельности организации, связанной с договорами аренды | Основание и порядок расчета процентной ставки | Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей | Порядок компенсации затрат, связанных с произведенными улучшениями предмета аренды | Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды |
|---|---|---|---|---|---|
| | «Деятельность по торговле транспортными средствами, связанная с договорами аренды нежилых помещений под торговые залы, склады, офисы»<br><br>«Деятельность по гарантийному ремонту, сервисному и | Процентная ставка рассчитана с применением ставки равной ключевой ставке на дату акта приема-передачи | Договором аренды не предусмотрены | Договором аренды не предусмотрен | Ограничения отсутствуют |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | техническому обслуживанию транспортных средств, связанная с договорами аренды нежилых помещений под производственные и складские помещения»<br><br>«Деятельность по торговле транспортными средствами, связанная с договорами аренды земельных участков под места хранения товарных автомобилей» | | | | |

Основные объекты аренды включают офисные помещения, складские комплексы и производственные помещения. Договоры аренды содержат стандартные условия и не накладывают существенных ограничений на деятельность Общества. Переменные арендные платежи, не включенные в обязательство по аренде, признаются в расходах по мере возникновения.

## Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам и расходы по переменным платежам

тыс. руб

| Показатель | 31.12.2025 | 31.12.2024 |
|---|---|---|
| Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам | 10 828 | 6 700 |

## Информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде

| Объект аренды | Сумма на конец отчетного периода, тыс. руб. | | | Сумма на конец прошлого периода, тыс. руб. | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | До пересмотра | После пересмотра | Изменение | До пересмотра | После пересмотра | Изменение |
| Помещение мойки по адресу:г.Н.Новгород, 294Г (Договор аренды № 01-0150-181222/0001 от 01.01.2023г.) | 3 188 | 3 720 | 532 | 3 188 | 3 188 | 0 |
| Офисные помещения по адресу:г.Н.Новгород, 294Г (Договор аренды № 01-0150-181222/0001 от 01.01.2023г.) | 4 414 | 4 811 | 397 | 5 372 | 4 414 | (958) |
| Помещение салона по адресу: г.Н.Новгород, 294Г (Договор аренды № 01-0150-181222/0001 от 01.01.2023г.) | 18 915 | 23 161 | 4 246 | 18 915 | 18 915 | 0 |
| Помещение сервиса по адресу: г.Н.Новгород, 294Г(Договор аренды № 01-0150-181222/0001 от 01.01.2023г.) | 3 045 | 3 724 | 679 | 0 | 0 | 0 |
| Офисное помещение по адресу: г.Н.Новгород, Московское шоссе, 294Б,П1 (Договор аренды № 01-0150-181224/0001 от 01.01.2025г.) | 696 | 696 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Помещение сервиса по адресу: г.Н.Новгород, Московское шоссе, 294Б,П1 (Договор аренды № 01-0150-181224/0001 от 01.01.2025г.) | 29 544 | 28 055 | (1 489) | 0 | 0 | 0 |
| **ИТОГО:** | **59 802** | **64 167** | **4 365** | **27 475** | **26 517** | **(958)** |

### 10.2.3. Обесценение активов

По состоянию на 31 декабря 2024 и 31 декабря 2025 года Общество провело тест на обесценение балансовой стоимости активов: основных средств, прав пользования активами, объектов капитальных вложений, объектов нематериальных активов, запасов, финансовых вложений.

В результате теста на обесценение за год, закончившийся 31 декабря 2025 года, обесценение выше указанных активов отсутствует.

### Финансовые вложения

В табличных пояснениях расшифровка по видам наличия и движения финансовых вложений приведены в таблицах раздела 4 «Финансовые вложения» (4.1. Наличие и движение финансовых вложений)

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

По строкам «Финансовые вложения» в 1 разделе «Внеоборотные активы» и «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» во 2 разделе «Оборотные активы» бухгалтерского баланса, отражены:

| Наименование показателя | Долгосрочные финансовые вложения | | | Краткосрочные финансовые вложения | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | на 31.12.2025 | на 31.12.2024 | на 31.12.2023 | на 31.12.2025 | на 31.12.2024 | на 31.12.2023 |
| Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется | 221 247 | 74 117 | 577 486 | - | 500 000 | - |

### 10.2.4. Запасы

В табличных пояснениях расшифровка показателей строки 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса приведена в таблицах раздела 5 «Запасы» 5.1. Наличие и движение запасов)

### 10.2.5. Дебиторская задолженность

В табличных пояснениях расшифровка по видам наличия и движение дебиторской задолженности приведены в таблицах раздела 6 «Дебиторская задолженность» (6.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности»).

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

### 10.2.6. Капитал и резервы

**Уставный капитал**

Величина уставного капитала составила:

тыс. руб.

| Наименование капитала | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|---|---|---|---|
| Уставный капитал Общества | 15 | 15 | 15 |

Уставный капитал и доли участников:

а) Размер уставного капитала и количество долей:

| Состав участников Общества | Количество долей в уставном капитале Общества | | |
|---|---|---|---|
| | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
| Мамочкин А.В. | 73,5 % | 73,5 % | 73,5 % |
| Маковей А.В. | 17% | 17% | 17% |
| Бородина Г.А. | 9,5% | 9,5% | 9,5% |

Все доли являются размещенными и полностью оплаченными участниками Общества.

На отчетную дату у Общества отсутствуют собственные доли, приобретенные в порядке, предусмотренном законодательством и уставом.

б) Права, предоставляемые долями:

Все доли уставного капитала являются обыкновенными и предоставляют их владельцам (участникам) одинаковый объем прав, предусмотренный Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» и Уставом Общества, в том числе:

- Право участвовать в управлении делами Общества;
- Право на получение части прибыли Общества в виде дивидендов;
- Право на получение части имущества Общества в случае его ликвидации;
- Право на доступ к информации о деятельности Общества;
- Иные права, предусмотренные законодательством и Уставом.

**Дивиденды**

В 2025 году Обществом не принималось решение о распределении дивидендов по итогам года, закончившегося 31 декабря 2024 года.

### 10.2.7 Заемные средства

В табличных пояснениях расшифровки по видам наличия и движения кредитов и займов приведены в таблице 7.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» раздела 7 «Обязательства».

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

По состоянию на 31.12.2025г. в бухгалтерском балансе Общества по строке 1410 числятся долгосрочные заемные средства (тыс.руб.):

тыс.руб.

| Группа (вид) | Кредитор (заимодавец) | Договор | Сроки погашения | Сумма неисполненных обязательств на 31.12.25г. |
|---|---|---|---|---|
| Займы | Мамочкин Алексей Владимирович | Долгосрочный займ № 25-0107-010825/0002 от 17.07.2025 | 31.12.2027 | 5 000 |
| | | | **Итого:** | **5 000** |

Информация о движении выше указанных обязательств не раскрывается в связи с отсутствием целесообразности и информационной значимости.

По состоянию на 31.12.2025г. в бухгалтерском балансе Общества по строке 1510 числятся краткосрочные заемные средства (тыс.руб.):

тыс. руб.

| Группа (вид) | Кредитор (заимодавец) | Договор | Сроки погашения | Сумма неисполненных обязательств на 31.12.25г. |
|---|---|---|---|---|
| Проценты по займам | Мамочкин Алексей Владимирович | Долгосрочный займ № 25-0107-010825/0002 от 17.07.2025 | 31.12.2027 | 229 |
| | | | **Итого:** | **229** |

По состоянию на 31.12.2024г. в бухгалтерском балансе Общества по строке 1510 числятся краткосрочные заемные средства (тыс.руб.):

тыс. руб.

| Группа (вид) | Кредитор (заимодавец) | Договор | Сроки погашения | Сумма неисполненных обязательств на 31.12.24г. |
|---|---|---|---|---|
| Кредиты | БАНК ВТБ, ПАО | Краткосрочный кредит № VLG/RRK/01097006/23_20/03/2024 | 31.12.2025 | 500 000 |
| Проценты по кредитам | БАНК ВТБ, ПАО | Краткосрочный кредит № VLG/RRK/01097006/23_20/03/2024 | 31.12.2025 | 9 508 |
| | | | **Итого:** | **509 508** |

Информация о движении выше указанных обязательств не раскрывается в связи с отсутствием целесообразности и информационной значимости.

### 10.2.8. Кредиторская задолженность

В табличных пояснениях расшифровка по видам наличия и движение кредиторской задолженности приведены в таблицах раздела 7 «Обязательства» (7.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)»)

**Прочие обязательства**

По строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» бухгалтерского баланса, в том числе отражены:

тыс. руб.

| Вид задолженности | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|---|---|---|---|
| Долгосрочные обязательства по аренде | 35 045 | 19 034 | 40 728 |
| **Итого:** | **35 045** | **19 034** | **40 728** |

Информация о движении выше указанных обязательств не раскрывается в связи с отсутствием целесообразности и информационной значимости.

### 10.2.9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

***Выручка от реализации и себестоимость продаж по видам деятельности в Отчете о финансовых результатах, тыс. руб.***

| Вид деятельности | 2025год | | 2024 год | |
|---|---|---|---|---|
| | Доходы | Расходы | Доходы | Расходы |
| | Строка 2110 | Строка 2120 | Строка 2110 | Строка 2120 |
| Реализация товаров | 1 531 225 | 1 480 574 | 1 465 022 | 1 378 457 |
| **%** | **94,3** | **94,5** | **94,7** | **94** |
| Услуги по техническому обслуживанию | 81 990 | 65 949 | 74 775 | 72 756 |
| **%** | **5** | **4,2** | **4,8** | **5** |
| Услуги по гарантийному ремонту | 9 368 | 14 942 | 4 292 | 9 713 |
| **%** | **0,6** | **1** | **0,3** | **0,6** |
| Прочие услуги | 1 769 | 4 513 | 2 392 | 5 790 |
| **%** | **0,1** | **0,3** | **0,2** | **0,4** |
| **ИТОГО в суммовом выражении** | **1 624 352** | **1 565 978** | **1 546 481** | **1 466 716** |

**Прочие доходы и расходы**

***Расшифровка прочих доходов и соответствующих прочих расходов, отраженных в Отчете о финансовых результатах, тыс. руб.:***

**2025г.**

| Прочие доходы/расходы | Сумма доходов, Строка 2340 | Сумма расходов, Строка 2350 |
|---|---|---|
| Прочая аренда | 116 | |
| Реализация основных средств Сервис | 181 | |
| Реализация прочего имущества | 20 | |
| Доходы от списания кредиторской задолженности | 92 | |
| Бонусы от реализации автомобилей HAVAL PRO | 46 008 | |
| Доходы прошлых периодов, выявленные в текущем году | 6 326 | |
| Другие доходы и расходы | 2 029 | |
| Бонусы от реализации запасных частей и оказания услуг по ремонту, сервису автомобилей HAVAL PRO | 1 635 | |
| Бонусы от реализации запасных частей и оказания услуг по ремонту, сервису автомобилей Hyundai | 753 | |
| Бонусы за рекламные и маркетинговые акции HAVAL PRO | 716 | |
| Излишки, выявленные в результате инвентаризации товаров, материалов | 493 | |
| Доходы по претензиям | 119 | |
| Доходы от агентского и комиссионного вознаграждения | 36 | |
| Реализация основных средств HAVAL PRO | 179 | |
| Оценочные обязательства по оплате труда | 14 | |
| Реализация основных средств HAVAL PRO | | ( 657) |
| Реализация отходов | | ( 48 ) |
| Госпошлина за постановку/снятие а/м в ГИБДД | | ( 19 ) |
| Материальная помощь_ | | ( 15 ) |
| Госпошлины, выписки, расходы по судебным искам | | ( 21 ) |
| Корпоративные мероприятия | | ( 175) |
| НДС | | (147) |
| Налог на имущество | | (15) |
| Подарки для персонала | | (35) |

| | | |
|---|---|---|
| Списание выделенного НДС на прочие расходы | | (35) |
| Расходы в обычаях делового оборота (не принимаемые к НУ) | | (602) |
| Расходы от списания ОС | | (507) |
| Расходы прошлых периодов, выявленные в текущем году | | (386) |
| Расходы по претензиям | | (362) |
| Расходы в рамках программы лояльности (не принимаемые к НУ) | | (346) |
| Расходы прошлых периодов, выявленные в текущем году (не принимаемые в НУ) | | (168) |
| Обслуживание клиентской зоны (не принимаемые к НУ) | | (125) |
| Возврат товаров, реализованных в предыдущем налоговом периоде | | (59) |
| Расходы по пеням, штрафам, неустойкам | | (31) |
| Расходы, не принимаемые в целях налогового учета | | (31) |
| Расходы на ТМЦ (запчасти, материалы) забракованные в производстве по качеству (не принимаемые к НУ) | | (17) |
| Недостачи, выявленные в результате инвентаризации товаров, материалов | | (510) |
| Расходы от списания дебиторской задолженности (не принимаемые к НУ) | | (14) |
| Расходы за услуги инкассации | | (10) |
| Списание страховой премии при досрочном расторжении договора страхования | | (8) |
| Банковские услуги_ | | ( 3 377) |
| Другие доходы и расходы | | (94) |
| **Итого:** | **58 717** | **( 7 814)** |

**2024г.**

| **Прочие доходы/расходы** | **Сумма доходов, Строка 2340** | **Сумма расходов, Строка 2350** |
|---|---|---|
| Бонусы от реализации запасных частей и оказания услуг по ремонту, сервису автомобилей Hyundai | 3 758 | |
| Бонусы от реализации автомобилей HAVAL PRO | 19 435 | |
| Доходы от списания кредиторской задолженности | 94 | |
| Доходы по претензиям | 97 | |
| Другие доходы и расходы | 42 | |
| Излишки, выявленные в результате инвентаризации товаров, материалов | 671 | |
| Изменение стоимости предметов аренды | 4 004 | |
| Оценочные обязательства по оплате труда | 323 | |
| Прочая аренда | 84 | |
| Реализация основных средств Hyundai | 12 011 | |
| Реализация прочего имущества | 109 | |
| Доходы прошлых периодов, выявленные в текущем году | 585 | |
| Банковские услуги | | ( 4 118) |
| Госпошлина за постановку/снятие а/м в ГИБДД | | ( 13) |
| Налог на имущество | | (8) |
| НДС | | ( 135) |

| | | |
|---|---|---|
| Недостачи, выявленные в результате инвентаризации товаров, материалов | | (103) |
| Обслуживание клиентской зоны (не принимаемые к НУ) | | (113) |
| Расходы в обычаях делового оборота (не принимаемые к НУ) | | (359) |
| Расходы в рамках программы лояльности (не принимаемые к НУ) | | (573) |
| Расходы на ТМЦ (запчасти, материалы) забракованные в производстве по качеству (не принимаемые к НУ) | | (23) |
| Расходы на рекламу (не принимаемые к НУ) | | (51) |
| Реализация отходов | | (53) |
| Расходы от списания ОС | | ( 179) |
| Расходы по пеням, штрафам, неустойкам | | (4) |
| Расходы по претензиям | | (24) |
| Расходы прошлых периодов, выявленные в текущем году (не принимаемые в НУ) | | (31) |
| Расходы прошлых периодов, выявленные в текущем году | | (367) |
| Реализация прочего имущества | | (9) |
| Списание выделенного НДС на прочие расходы | | (5) |
| Списание страховой премии при досрочном расторжении договора страхования | | (51) |
| Другие доходы и расходы | | (56) |
| Реализация основных средств | | (6) |
| **Итого:** | **41 213** | **(6 281)** |

### 10.2.10. Налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели:

**Расшифровка формирования показателя стр. 2411 «Текущий налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах за 2025 год, тыс. руб.**

| № | Показатель | Сумма |
|---|---|---|
| 1. | Условный расход по налогу на прибыль | 5 756 |
| 2. | Постоянный налоговый расход | 565 |
| 3. | Постоянный налоговый доход | (300) |
| 4 | Отложенное налоговое обязательство | 6 694 |
| 5. | Отложенный налоговый актив | (5 755) |
| 6. | Налоговая прибыль/убыток | |
| **Итого налоговые обязательства:** | | 6 960 |

**Расшифровка формирования Условного расхода за 2025г, тыс. руб.**

| Прибыль/убыток до налогообложения ОСНО | Ставка налога на прибыль | Сумма |
|---|---|---|
| 23 024 | 25 | 5 756 |

**Расшифровка формирования постоянного налогового дохода за 2025г., тыс. руб.**

| Расшифровка | Сумма | Ставка налога на прибыль, % | |
|---|---|---|---|
| Услуги по управлению бизнеса | (1 200) | 25 | (300) |
| **Итого:** | **(1 200)** | | **(300)** |

**Расшифровка формирования постоянного налогового расхода за 2025г., тыс. руб.**

| Расшифровка | Сумма | Ставка налога на прибыль, % | |
|---|---|---|---|
| Корпоративные мероприятия | 175 | 25 | 44 |
| Списание выделенного НДС на прочие расходы | 35 | 25 | 9 |
| Материальная помощь | 15 | 25 | 4 |
| Недостачи, выявленные в результате инвентаризации товаров, материалов | 510 | 25 | 128 |
| Обслуживание клиентской зоны (не принимаемые к НУ) | 125 | 25 | 31 |
| Подарки для персонала | 35 | 25 | 9 |
| Расходы от списания дебиторской задолженности (не принимаемые к НУ) | 14 | 25 | 4 |
| Расходы в обычаях делового оборота (не принимаемые к НУ) | 602 | 25 | 151 |
| Расходы в рамках программы лояльности (не принимаемые к НУ) | 346 | 25 | 87 |
| Расходы на ТМЦ (запчасти, материалы) забракованные в производстве по качеству (не принимаемые к НУ) | 17 | 25 | 4 |
| Другие доходы и расходы (разница по санаторно-курортной путевке, в БУ больше, чем в НУ) | 31 | 25 | 8 |
| Расходы прошлых периодов, выявленные в текущем году (не принимаемые в НУ) | 168 | 25 | 39 |
| ГСМ сверх норм | 40 | 25 | 10 |
| НДС (списание на прочие расходы) | 147 | 25 | 37 |
| **Итого:** | **2 260** | | **565** |

**Временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного дохода (расхода), тыс. руб.**

| Расшифровка | Сумма | Ставка налога на прибыль, % | ОНА |
|---|---|---|---|
| Оценочные обязательства и резервы | 112 | 25 | 28 |
| Расходы будущих периодов | 376 | 25 | 94 |
| Резервы сомнительных долгов | (8) | 25 | (2) |
| Арендные обязательства | (23 500) | 25 | (5 875) |
| **ИТОГО** | **(23 020)** | | **(5 755)** |

| Расшифровка | Сумма | Ставка налога на прибыль, % | ОНО |
|---|---|---|---|
| Основные средства | 15 948 | 25 | 3 987 |
| Проценты по обязательствам | 10 828 | 25 | 2 707 |
| **ИТОГО** | **26 776** | | **6 694** |

**Расшифровка формирования показателя стр. 2411 «Текущий налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах за 2024 год, тыс. руб.**

| № | Показатель | Сумма |
|---|---|---|
| 1. | Условный расход по налогу на прибыль | 6 457 |
| 2. | Постоянный налоговый расход | 285 |
| 3. | Постоянный налоговый доход | 0 |
| 4 | Отложенное налоговое обязательство | 6 114 |
| 5. | Отложенный налоговый актив | (6 584) |
| 6. | Налоговая прибыль/убыток | |
| **Итого налоговые обязательства:** | | 6 272 |

**Расшифровка формирования Условного расхода за 2024г, тыс. руб.**

| Прибыль/убыток до налогообложения ОСНО | Ставка налога на прибыль | Сумма |
|---|---|---|
| 32 284 | 20% | 6 457 |

**Расшифровка формирования постоянного налогового расхода за 2024г., тыс. руб.**

| Расшифровка | Сумма | Ставка налога на прибыль, % | |
|---|---|---|---|
| Списание выделенного НДС на прочие расходы | 5 | 20 | 1 |
| Недостачи, выявленные в результате инвентаризации товаров, материалов | 103 | 20 | 21 |
| Обслуживание клиентской зоны (не принимаемые к НУ) | 113 | 20 | 23 |
| Расходы от списания дебиторской задолженности (не принимаемые к НУ) | 359 | 20 | 72 |
| Расходы в рамках программы лояльности (не принимаемые к НУ) | 573 | 20 | 115 |
| Расходы на рекламу ( не принимаемые к НУ) | 51 | 20 | 10 |
| Расходы на ТМЦ (запчасти, материалы) забракованные в производстве по качеству (не принимаемые к НУ) | 23 | 20 | 5 |
| Другие доходы и расходы (разница по санаторно-курортной путевке, в БУ больше, чем в НУ) | 9 | 20 | 2 |
| Расходы прошлых периодов, выявленные в текущем году (не принимаемые в НУ) | 31 | 20 | 6 |
| Командировочные расходы ( не принимаемые к НУ) | 2 | 20 | - |
| НДС (списание на прочие расходы) | 135 | 20 | 27 |
| ГСМ сверх норм | 21 | 20 | 3 |
| **Итого:** | **1 425** | | **285** |

**Временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного дохода (расхода), тыс. руб.**

| Расшифровка | Сумма | Ставка налога на прибыль, % | ОНА |
|---|---|---|---|
| Оценочные обязательства и резервы | ( 1 550) | 20 | ( 310) |
| Расходы будущих периодов | (3) | 20 | (1) |
| Резервы сомнительных долгов | (42) | 20 | (8) |
| Арендные обязательства | (31 325) | 20 | (6 265) |
| **ИТОГО** | **( 32 920)** | | **(6 584)** |

| Расшифровка | Сумма | Ставка налога на прибыль, % | ОНО |
|---|---|---|---|
| Нематериальные активы | 3 | 20 | 1 |
| Основные средства | 24 180 | 20 | 4 836 |
| Проценты по обязательствам | 6 385 | 20 | 1 277 |
| **ИТОГО** | **30 568** | | **6 114** |

### 10.3. Информация о связанных сторонах

Бенефициаром Общества - физическим лицом, которое владеет долей 73,5 % в уставном капитале Общества, является Мамочкин Алексей Владимирович 30 августа 1966 года рождения.

Связанные стороны на 31.12.2025г. и 31.12.2024г.:

| № | Наименование | ИНН | Собственники |
|---|---|---|---|
| 1 | Общество с ограниченной ответственностью "А Лизинг" | 5257152043 | Мамочкин А.В. – 73.5% Маковей А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 % |
| 2 | Общество с ограниченной ответственностью "АВАТАР" | 5262071248 | Мамочкин А.В. – 73.5% Маковей А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 % |
| 3 | Общество с ограниченной ответственностью "АВТОАЛЬЯНС" | 3459073217 | Мамочкин А.В. – 73.5% Маковей А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 % |
| 4 | Общество с ограниченной ответственностью "Автоконнект" | 5257202209 | Мамочкин А.В. – 73.5% Маковей А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 % |
| 5 | Общество с ограниченной ответственностью "АвтоПрайм" | 3443150882 | Мамочкин А.В. – 73.5% Маковей А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 % |
| 6 | Общество с ограниченной ответственностью "АвтоПрофи" | 3459073200 | Мамочкин А.В. – 73.5% Маковей А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 % |
| 7 | Общество с ограниченной ответственностью "Автопрофиль" | 5261037364 | Мамочкин А.В. – 73.5% Маковей А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 % |
| 8 | Общество с ограниченной ответственностью "Агат Агро" | 5257200723 | Мамочкин А.В. – 73.5% Маковей А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 % |
| 9 | Общество с ограниченной ответственностью "Агат на Комсомольском" | 5260281345 | Мамочкин А.В. – 73.5% Маковей А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 % |
| 10 | Общество с ограниченной ответственностью "Агат-Вэн" | 5257146226 | Мамочкин А.В. – 73.5% Маковей А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 % |
| 11 | Общество с ограниченной ответственностью "Агат-Вятка" | 5257130040 | Мамочкин А.В. – 73.5% Маковей А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 % |
| 12 | Общество с ограниченной ответственностью "Акцент-Авто" | 3009015712 | Мамочкин А.В. – 73.5% Маковей А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 % |
| 13 | Общество с ограниченной ответственностью "Акцент" | 3443072747 | Мамочкин А.В. – 73.5% Маковей А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 % |
| 14 | Общество с ограниченной ответственностью "АртКар" | 5262212308 | Мамочкин А.В. – 73.5% Маковей А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 % |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 15 | Общество с ограниченной ответственностью "Атлас" | 5257216032 | Мамочкин А.В. – 73.5% Маковей А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 % |
| 16 | Общество с ограниченной ответственностью "Бутурлино Агро" | 5249132004 | Мамочкин А.В. – 73.5% Маковей А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 % |
| 17 | Общество с ограниченной ответственностью "Гранд" | 5257125265 | Мамочкин А.В. – 73.5% Маковей А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 % |
| 18 | Общество с ограниченной ответственностью "Графит" | 5257098050 | Мамочкин А.В. – 73.5% Маковей А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 % |
| 19 | Общество с ограниченной ответственностью "Дельта Моторс" | 5257200716 | Мамочкин А.В. – 73.5% Маковей А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 % |
| 20 | Общество с ограниченной ответственностью "Зенит" | 3443078925 | Мамочкин А.В. – 73.5% Маковей А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 % |
| 21 | Общество с ограниченной ответственностью "Импульс" | 5257148270 | Мамочкин А.В. – 73.5% Маковей А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 % |
| 22 | Общество с ограниченной ответственностью "КомТракСервис" | 5257099463 | Мамочкин А.В. – 73.5% Маковей А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 % |
| 23 | Общество с ограниченной ответственностью "Концепт" | 5261073387 | Мамочкин А.В. – 73.5% Маковей А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 % |
| 24 | Общество с ограниченной ответственностью "Платинум" | 5257100888 | Мамочкин А.В. – 73.5% Маковей А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 % |
| 25 | Общество с ограниченной ответственностью "Плюс" | 5257208440 | Мамочкин А.В. – 73.5% Маковей А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 % |
| 26 | Общество с ограниченной ответственностью "Поволжские сети" | 5260308710 | Мамочкин А.В. – 73.5% Маковей А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 % |
| 27 | Общество с ограниченной ответственностью "Прайм Моторс" | 5258117309 | Мамочкин А.В. – 73.5% Маковей А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 % |
| 28 | Общество с ограниченной ответственностью "ПраймАвто" | 5260427636 | Мамочкин А.В. – 73.5% Маковей А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 % |
| 29 | Общество с ограниченной ответственностью "ПремьерАвто" | 5260413591 | Мамочкин А.В. – 73.5% Маковей А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 % |
| 30 | Общество с ограниченной ответственностью "Протон" | 5260456436 | Мамочкин А.В. – 73.5% Маковей А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 % |
| 31 | Общество с ограниченной ответственностью "РБЦ Нижний Новгород" | 5257125057 | Мамочкин А.В. – 73.5% Маковей А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 % |
| 32 | Общество с ограниченной ответственностью "Резонанс" | 5257204608 | Мамочкин А.В. – 73.5% Маковей А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 % |
| 33 | Общество с ограниченной ответственностью "Сервис-Универсал" | 5257090164 | Мамочкин А.В. – 73.5% Маковей А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 % |
| 34 | Общество с ограниченной ответственностью "Спектр" | 5258089355 | Мамочкин А.В. – 73.5% Маковей А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 % |
| 35 | Общество с ограниченной ответственностью "Техника для бизнеса" | 5257131420 | Мамочкин А.В. – 73.5% Маковей А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 % |
| 36 | Общество с ограниченной ответственностью "Торговый Дом "Агат" | 5256063986 | Мамочкин А.В. – 73.5% Маковей А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 % |
| 37 | Общество с ограниченной ответственностью "Транспортная компания "Агат-Логистик" | 5256109013 | Мамочкин А.В. – 73.5% Маковей А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 % |
| 38 | Общество с ограниченной ответственностью "Форсаж" | 5257215783 | Мамочкин А.В. – 73.5% Маковей А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 % |
| 39 | Общество с ограниченной ответственностью "Эверест" | 5257216610 | Мамочкин А.В. – 73.5% Маковей А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 % |

Информация по операциям со связанными сторонами

Операции со связанными сторонами за 2024-2025 годы:

| **Контрагенты** | **Сальдо на начало периода** | | **Обороты за период** | | **Сальдо на конец периода** | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Договоры** | **Дебет** | **Кредит** | **Дебет** | **Кредит** | **Дебет** | **Кредит** |
| **Счет** | | | | | | |
| **Общество с ограниченной ответственностью "А Лизинг"** | | | 32 | 32 | | |
| Продажа № 0107-21/000903 | | | 8 | 8 | | |
| 62 | | | 8 | 8 | | |
| Обороты за 2025 | | | 8 | 8 | | |
| Техническое обслуживание и ремонт ТС № 09-0107-180221/0001 от 19.02.2021 г. | | | 24 | 24 | | |
| 62 | | | 24 | 24 | | |
| Обороты за 2025 | | | 24 | 24 | | |
| **Общество с ограниченной ответственностью "АВАТАР"** | | 1 718 | 49 466 | 50 179 | | 2 431 |
| Договор аренды 01-0150-171222/0002 от 01.01.23 | | 689 | 689 | | | |
| 76 | | 689 | 689 | | | |
| Обороты за 2024 | | 689 | 689 | | | |
| Договор аренды 01-0150-181222/0001 от 01.01.23 | | 949 | 949 | | | |
| 76 | | 949 | 949 | | | |
| Обороты за 2024 | | 949 | 949 | | | |
| Договор аренды №01-0150-260424/0001 от 01.04.2024 (С поставщиком) | | | 33 | 33 | | |
| 60 | | | 33 | 33 | | |
| Обороты за 2024 | | | 33 | 33 | | |
| Договор аренды свыше 12 мес 01-0150-171222/0002 от 01.01.2023 (офис) сч 26 | | | 230 | 230 | | |
| 76 | | | 230 | 230 | | |
| Обороты за 2024 | | | 211 | 230 | | 19 |
| Обороты за 2025 | | 19 | 19 | | | |
| Договор аренды свыше 12 мес 01-0150-171222/0002 от 01.01.2023 (сервис) сч 25 | | | 9 753 | 9 753 | | |
| 76 | | | 9 753 | 9 753 | | |
| Обороты за 2024 | | | 8 940 | 9 753 | | 813 |
| Обороты за 2025 | | 813 | 813 | | | |
| Договор аренды свыше 12 мес 01-0150-181222/0001 от 01.01.2023 (мойка) сч 20 | | | 2 788 | 2 925 | | 137 |
| 76 | | | 2 788 | 2 925 | | 137 |
| Обороты за 2024 | | | 1 174 | 1 281 | | 107 |
| Обороты за 2025 | | 107 | 1 614 | 1 644 | | 137 |
| Договор аренды свыше 12 мес 01-0150-181222/0001 от 01.01.2023 (офис) сч 26 | | | 3 886 | 4 057 | | 170 |
| 76 | | | 3 886 | 4 057 | | 170 |
| Обороты за 2024 | | | 1 811 | 1 983 | | 172 |
| Обороты за 2025 | | 172 | 2 075 | 2 074 | | 170 |
| Договор аренды свыше 12 мес 01-0150-181222/0001 от 01.01.2023 (сервис,склад) | | | 2 676 | 2 817 | | 141 |
| 76 | | | 2 676 | 2 817 | | 141 |
| Обороты за 2024 | | | 956 | 1 124 | | 168 |
| Обороты за 2025 | | 168 | 1 720 | 1 694 | | 141 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Договор аренды свыше 12 мес № 01-0150-181224/0001 (ОФИС) от 01.01.2025 | | | 241 | 263 | | 22 |
| 76 | | | 241 | 263 | | 22 |
| Обороты за 2025 | | | 241 | 263 | | 22 |
| Договор аренды свыше 12 мес № 01-0150-181224/0001 (Сервис, склад) от 01.01.2025 | | | 9 865 | 10 744 | | 879 |
| 76 | | | 9 865 | 10 744 | | 879 |
| Обороты за 2025 | | | 9 865 | 10 744 | | 879 |
| Договор свыше 12 мес 01-0150-181222/0001 от 01.01.2023 (салон, касса) | | | 15 433 | 16 409 | | 976 |
| 76 | | | 15 433 | 16 409 | | 976 |
| Обороты за 2024 | | | 2 312 | 4 625 | | 2 312 |
| Обороты за 2025 | | 2 312 | 13 121 | 11 784 | | 976 |
| Договор хранения № 18-СТ1-010116/04 от 01.01.2016 | | 85 | 2 852 | 2 872 | | 106 |
| 60 | | 85 | 2 852 | 2 872 | | 106 |
| Обороты за 2024 | | 85 | 927 | 842 | | |
| Обороты за 2025 | | | 1 925 | 2 030 | | 106 |
| Продажа активов б/н от 14.12.23 | 5 | | 72 | 77 | | |
| 62 | 5 | | 72 | 77 | | |
| Обороты за 2024 | 5 | | | 5 | | |
| Обороты за 2025 | | | 72 | 72 | | |
| **Общество с ограниченной ответственностью "АВТОАЛЬЯНС"** | | | 14 | 14 | | |
| Поставка зч № 1312-20/001207 (галс покупатель) | | | 14 | 14 | | |
| 60 | | | 14 | 14 | | |
| Обороты за 2024 | | | 14 | 14 | | |
| Общество с ограниченной ответственностью "АвтоГрад" | | | 145 | 145 | | |
| Продажа ЗЧ | | | 145 | 145 | | |
| 62 | | | 145 | 145 | | |
| Обороты за 2025 | | | 145 | 145 | | |
| **Общество с ограниченной ответственностью "Автоконнект"** | | | 813 | 813 | | |
| Договор отражения услуг по хранению № б/н от 14.02.2025 _ Галс | | | 813 | 813 | | |
| 62 | | | 813 | 813 | | |
| Обороты за 2025 | | | 813 | 813 | | |
| **Общество с ограниченной ответственностью "АвтоПрайм"** | | | 78 | 78 | | |
| Продажа № -25/000001 с АвтоПрайм на ГАЛС | | | 78 | 78 | | |
| 60 | | | 78 | 78 | | |
| Обороты за 2025 | | | 78 | 78 | | |
| **Общество с ограниченной ответственностью "АвтоПрофи"** | 9 315 | | 57 456 | 66 771 | | |
| Договор процентного займа № 906 от 20.11.23 | 9 315 | | 57 456 | 66 771 | | |
| 76 | 9 315 | | 57 456 | 66 771 | | |
| Обороты за 2024 | 9 315 | | 57 456 | 9 315 | 57 456 | |
| Обороты за 2025 | 57 456 | | | 57 456 | | |
| **Общество с ограниченной ответственностью "Автопрофиль"** | | | 135 | 135 | | |
| Договор на тех. обслуживание Галс | | | 92 | 92 | | |
| 62 | | | 92 | 92 | | |
| Обороты за 2024 | | | 92 | 92 | | |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Поставка № 0107-20/001254 (зч, Автопрофиль поставщик) | | | 37 | 37 | | |
| 60 | | | 37 | 37 | | |
| Обороты за 2024 | | | 28 | 28 | | |
| Обороты за 2025 | | | 9 | 9 | | |
| Продажа (з/ч) Договор поставки № 230316Г (Галс поставщик) | | | 6 | 6 | | |
| 62 | | | 6 | 6 | | |
| Обороты за 2024 | | | 6 | 6 | | |
| **Общество с ограниченной ответственностью "Агат Агро"** | | | 194 | 192 | 1 | |
| Продажа № 0107-25/001011 | | | 194 | 192 | 1 | |
| 62 | | | 194 | 192 | 1 | |
| Обороты за 2025 | | | 194 | 192 | 1 | |
| **Общество с ограниченной ответственностью "Агат на Комсомольском"** | | | 87 | 87 | | |
| Поставка 'ГАЛС-сервис (сервис)' от 23.07.13 | | | 87 | 87 | | |
| 60 | | | 87 | 87 | | |
| Обороты за 2025 | | | 87 | 87 | | |
| **Общество с ограниченной ответственностью "Агат-Вэн"** | | | 21 | 21 | | |
| Поставка № 0107-22/001093 | | | 18 | 18 | | |
| 62 | | | 18 | 18 | | |
| Обороты за 2024 | | | 5 | 5 | | |
| Обороты за 2025 | | | 13 | 13 | | |
| Поставка № 20-0135-140421/0001 | | | 4 | 4 | | |
| 60 | | | 4 | 4 | | |
| Обороты за 2024 | | | | | | |
| Обороты за 2025 | | | 4 | 4 | | |
| **Общество с ограниченной ответственностью "Агат-Вятка"** | | | 28 | 28 | | |
| Договор купли-продажи № 20-0107-170217/0002 от 17.02.2017г. | | | 28 | 28 | | |
| 62 | | | 28 | 28 | | |
| Обороты за 2025 | | | 28 | 28 | | |
| **Общество с ограниченной ответственностью "Акцент-Авто"** | | | 156 | 156 | | |
| Договор на ТО №09-0303-080622/0001 от 07.06.2022 | | | 4 | 4 | | |
| 60 | | | 4 | 4 | | |
| Обороты за 2025 | | | 4 | 4 | | |
| Поставка № 0107-20/000637 | | | 33 | 33 | | |
| 60 | | | 33 | 33 | | |
| Обороты за 2024 | | | 33 | 33 | | |
| Продажа № 0107-22/000151 | | | 24 | 24 | | |
| 62 | | | 24 | 24 | | |
| Обороты за 2025 | | | 24 | 24 | | |
| Продажа № 15-0107-260122/0001 | | | 96 | 96 | | |
| 62 | | | 96 | 96 | | |
| Обороты за 2025 | | | 96 | 96 | | |
| **Общество с ограниченной ответственностью "Акцент"** | | | 1 | 1 | | |
| Поставка № 0203-20/002195 (Акцент поставщик) | | | 1 | 1 | | |
| 60 | | | 1 | 1 | | |
| Обороты за 2024 | | | 1 | 1 | | |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Общество с ограниченной ответственностью "Алькор" | | | 196 | 196 | | |
| Поставка № 0103-21/000402 | | | 73 | 73 | | |
| 62 | | | 73 | 73 | | |
| Обороты за 2025 | | | 73 | 73 | | |
| Поставка № 0107-20/000626(Галс покупатель) | | | 123 | 123 | | |
| 60 | | | 123 | 123 | | |
| Обороты за 2024 | | | 79 | 79 | | |
| Обороты за 2025 | | | 44 | 44 | | |
| **Общество с ограниченной ответственностью "АртКар"** | | 35 | 1 275 | 1 242 | | 2 |
| Договор на тех.осмотр №б/н | | | 18 | 18 | | |
| 62 | | | 18 | 18 | | |
| Обороты за 2024 | | | 18 | 18 | | |
| Договор поставки № АК-ГС/062013 от 01.07.13 (з/ч) | | 39 | 568 | 529 | | |
| 60 | | 39 | 568 | 529 | | |
| Обороты за 2024 | | 39 | 321 | 283 | | 1 |
| Обороты за 2025 | | 1 | 247 | 246 | | |
| Договор продажи б/у активов №20-0107-010324/0001 от 01.03.2024 | | | 23 | 23 | | |
| 62 | | | 23 | 23 | | |
| Обороты за 2024 | | | 23 | 23 | | |
| Продажа (з/ч) "Договор поставки №15-0107-030616/0001 от 01.06.16" | 4 | | 648 | 654 | | 2 |
| 62 | 4 | | 648 | 654 | | 2 |
| Обороты за 2024 | 4 | | 284 | 288 | | |
| Обороты за 2025 | | | 365 | 366 | | 2 |
| Продажа (Устан.доп.обор.)Договор № 17-0107-270916/0001 от 01.06.16 | | | 18 | 18 | | |
| 62 | | | 18 | 18 | | |
| Обороты за 2024 | | | 18 | 18 | | |
| **Общество с ограниченной ответственностью "Атлас"** | | | 11 972 | 14 125 | | 2 153 |
| ДОГОВОР ПОСТАВКИ № 15-0107-240625/0003 от 24.06.2025 | | | 8 168 | 3 292 | 4 876 | |
| 62 | | | 8 168 | 3 292 | 4 876 | |
| Обороты за 2025 | | | 8 168 | 3 292 | 4 876 | |
| Поставка № 0208-25/003398 перепродажа внутриГК | | | 3 804 | 10 833 | | 7 029 |
| 60 | | | 3 804 | 10 833 | | 7 029 |
| Обороты за 2025 | | | 3 804 | 10 833 | | 7 029 |
| **Общество с ограниченной ответственностью "Бутурлино Агро"** | | | 6 | 6 | | |
| Договор Б/У оборудование №20-0107-170523/0001 от 01.05.2023 | | | 6 | 6 | | |
| 62 | | | 6 | 6 | | |
| Обороты за 2024 | | | 6 | 6 | | |
| **Общество с ограниченной ответственностью "Гранд"** | 17 | | 18 216 | 18 233 | | |
| Поставка № 0107-21/005966 | | | 18 139 | 18 139 | | |
| 62 | | | 18 139 | 18 139 | | |
| Обороты за 2025 | | | 18 139 | 18 139 | | |
| Поставка З/Ч № 15-0107-241221/0002 от 24.12.2021 | | | 35 | 35 | | |
| 60 | | | 35 | 35 | | |
| Обороты за 2024 | | | 13 | 13 | | |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Обороты за 2025 | | | 22 | 22 | | |
| Продажа зч № 0107-21/005967 | 17 | | 42 | 59 | | |
| 62 | 17 | | 42 | 59 | | |
| Обороты за 2024 | 17 | | 38 | 48 | 7 | |
| Обороты за 2025 | 7 | | 4 | 11 | | |
| **Общество с ограниченной ответственностью "Графит"** | 3 467 | | 55 772 | 58 238 | 1 001 | |
| Договор (поставка) 15-0107-080221/0001 от 01.02.2020 | | 40 | 4 183 | 4 147 | | 4 |
| 60 | | 40 | 4 183 | 4 147 | | 4 |
| Обороты за 2024 | | 40 | 2 561 | 2 558 | | 38 |
| Обороты за 2025 | | 38 | 1 623 | 1 588 | | 4 |
| Договор № 20-0107-290724/0001 от 29.07.2024 (продажа б/у активов) | | | 102 | 102 | | |
| 62 | | | 102 | 102 | | |
| Обороты за 2024 | | | 102 | 102 | | |
| Договор на ремонт транспортных средств (ХНД) № 019/К от 01.0 № 019/К от 01.09.09 | | 15 | 1 900 | 1 886 | | |
| 60 | | 15 | 1 900 | 1 886 | | |
| Обороты за 2024 | | 15 | 1009 | 1 055 | | 60 |
| Обороты за 2025 | | 60 | 891 | 831 | | |
| Поставка № 20-0114-050618/0001 (Графит поставщик) | 40 | | 65 | 105 | | |
| 60 | 40 | | 65 | 105 | | |
| Обороты за 2024 | 40 | | 64 | 103 | | |
| Обороты за 2025 | | | 2 | 2 | | |
| Продажа № 15-0107-231122/0001 от 29.11.2022 | 238 | | 2 | 240 | | |
| 62 | 238 | | 2 | 240 | | |
| Обороты за 2024 | 238 | | | 239 | | |
| Обороты за 2025 | | | 1 | 1 | | |
| Продажа (з/ч) 'Договор поставки от17.11.2015' | 3 244 | | 49 447 | 51 687 | 1 004 | |
| 62 | 3 244 | | 49 447 | 51 687 | 1 004 | |
| Обороты за 2024 | 3 244 | | 25 034 | 27 014 | 1 264 | |
| Обороты за 2025 | 1 264 | | 24 413 | 24 673 | 1 004 | |
| Продажа/новый ГАЛС "Договор на тех.обслуживание автрансп. средств от 01.10.16 " | | | 72 | 72 | | |
| 62 | | | 72 | 72 | | |
| Обороты за 2024 | | | 38 | 33 | 5 | |
| Обороты за 2025 | 5 | | 34 | 39 | | |
| **Общество с ограниченной ответственностью "Дельта Моторс"** | | | 16 | 16 | | |
| Договор № 15-0107-141124/0001 от 14.11.2024 продажа б/у активов | | | 16 | 16 | | |
| 62 | | | 16 | 16 | | |
| Обороты за 2024 | | | 16 | | 16 | |
| Обороты за 2025 | 16 | | | 16 | | |
| **Общество с ограниченной ответственностью "Зенит"** | | | 9 | 9 | | |
| Поставка № 0107-20/001454 (зч, Галс поставщик) | | | 9 | 9 | | |
| 62 | | | 9 | 9 | | |
| Обороты за 2025 | | | 9 | 9 | | |
| **Общество с ограниченной ответственностью "Импульс"** | 81 | | 124 | 283 | | 79 |
| Поставка ЗЧ | | | 109 | 109 | | |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 60 | | | 109 | 109 | | |
| Обороты за 2024 | | | 8 | 8 | | |
| Обороты за 2025 | | | 102 | 102 | | |
| Поставка № 15-0107-120417/0001 12.04.2017 | 81 | | 14 | 95 | | |
| 62 | 81 | | 14 | 95 | | |
| Обороты за 2024 | 81 | | 14 | 95 | | |
| Поставка Люксов № 0107-22/001334 | | | | 79 | | 79 |
| 60 | | | | 79 | | 79 |
| Обороты за 2025 | | | | 79 | | 79 |
| **Общество с ограниченной ответственностью "КомТракСервис"** | 4 | | 60 965 | 57 364 | 3 605 | |
| Договор аренды а/м от 01.08.2024 | | | 7 | 7 | | |
| 60 | | | 7 | 7 | | |
| Обороты за 2025 | | | 7 | 7 | | |
| Договор для перепродажи б/у активов | | | 20 | 20 | | |
| 62 | | | 20 | 20 | | |
| Обороты за 2025 | | | 20 | 20 | | |
| Договор на тех. обслуживание автотранстпортных средств Галс | 2 | | 187 | 189 | | |
| 62 | 2 | | 187 | 189 | | |
| Обороты за 2024 | 2 | | 17 | 19 | | |
| Обороты за 2025 | | | 171 | 171 | | |
| Договор на тех.обсл/диагностику № 09-0103-060618-084 | | | 164 | 164 | | |
| 60 | | | 164 | 164 | | |
| Обороты за 2024 | | | 137 | 137 | | |
| Обороты за 2025 | | | 27 | 27 | | |
| ДОГОВОР ПОСТАВКИ № 15-0107-260925/0001 от 26.09.2025 г. | | | 34 629 | 31 061 | 3 568 | |
| 62 | | | 34 629 | 31 061 | 3 568 | |
| Обороты за 2025 | | | 34 629 | 31 061 | 3 568 | |
| ДОГОВОР ПОСТАВКИ № 15-0140-150824/0002 от 15.08.2024 | | | 22 720 | 22 720 | | |
| 60 | | | 22 720 | 22 720 | | |
| Обороты за 2024 | | | 5 855 | 5 855 | | |
| Обороты за 2025 | | | 16 865 | 16 865 | | |
| Поставка(зап. части) № 16022016 от 16.02.2016 | | | 2 615 | 2 615 | | |
| 60 | | | 2 615 | 2 615 | | |
| Обороты за 2024 | | | 1 332 | 1 332 | | |
| Обороты за 2025 | | | 1 283 | 1 283 | | |
| Продажа (з/ч) 'Договор поставки№15-073201-240414/01' от 01.01.14 | 2 | | 624 | 589 | 37 | |
| 62 | 2 | | 624 | 589 | 37 | |
| Обороты за 2024 | 2 | | 193 | 193 | 2 | |
| Обороты за 2025 | 2 | | 431 | 396 | 37 | |
| **Общество с ограниченной ответственностью "Концепт"** | 144 | | 37 761 | 37 896 | 8 | |
| Договор аренды оборудования № 01-0107-060525/0001 от 01.05.2025 | | | 40 | 35 | 5 | |
| 62 | | | 40 | 35 | 5 | |
| Обороты за 2025 | | | 40 | 35 | 5 | |
| Договор на тех. обслуживание Галс | | | 9 | 9 | | |
| 62 | | | 9 | 9 | | |
| Обороты за 2024 | | | 9 | 9 | | |
| Договор поставки № 15-ХНД-28012011/01 от 28.01.11 | | | 29 186 | 29 186 | | |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 60 | | | 29 186 | 29 186 | | |
| Обороты за 2024 | | | 21 571 | 21 571 | | |
| Обороты за 2025 | | | 7 615 | 7 615 | | |
| Договор хранения № 01-0107-060525/0002 от 01.05.2025 | | | 424 | 371 | 53 | |
| 62 | | | 424 | 371 | 53 | |
| Обороты за 2025 | | | 424 | 371 | 53 | |
| Поставка (люксовочные работы) № 17-0107-310816/0001 | | | 60 | 60 | | |
| 60 | | | 60 | 60 | | |
| Обороты за 2024 | | | 60 | 60 | | |
| Продажа № 0107-16/002008 | | | 4 896 | 4 896 | | |
| 62 | | | 4 896 | 4 896 | | |
| Обороты за 2025 | | | 4 896 | 4 896 | | |
| Продажа (сервисное обслуживание)' Договор№09-0107-140116/0004 от 14.01.16 ' | 47 | | 5 | 52 | | |
| 62 | 47 | | 5 | 52 | | |
| Обороты за 2024 | 47 | | 5 | 52 | | |
| Продажа № 0107-25/001768 | | | 1 | 1 | | |
| 62 | | | 1 | 1 | | |
| Обороты за 2025 | | | 1 | 1 | | |
| Продажа(з/ч) мы покупатель № 15-ХНД-19.02.2013/1 | | 43 | 1 186 | 1 213 | | 70 |
| 60 | | 43 | 1 186 | 1 213 | | 70 |
| Обороты за 2024 | | 43 | 371 | 328 | | |
| Обороты за 2025 | | | 815 | 885 | | 70 |
| Продажа(з/ч) мы поставщик № 15-202-30.07.12/06 | 140 | | 1 953 | 2 073 | 21 | |
| 62 | 140 | | 1 953 | 2 073 | 21 | |
| Обороты за 2024 | 140 | | 363 | 487 | 17 | |
| Обороты за 2025 | 17 | | 1 590 | 1 586 | 21 | |
| **Общество с ограниченной ответственностью "Платинум"** | | | 55 | 55 | | |
| Поставка № 0107-18/001585 | | | 55 | 55 | | |
| 60 | | | 55 | 55 | | |
| Обороты за 2024 | | | 54 | 54 | | |
| Обороты за 2025 | | | 1 | 1 | | |
| **Общество с ограниченной ответственностью "Плюс"** | | 131 | 1 547 | 1 417 | | |
| Договор № 0134-23/000075 от 01.03.2023 | | | 1 | 1 | | |
| 60 | | | 1 | 1 | | |
| Обороты за 2024 | | | 1 | 1 | | |
| Договор № ТП -15 от 01.07.2023 | | 131 | 1 546 | 1 415 | | |
| 60 | | 131 | 1 546 | 1 415 | | |
| Обороты за 2024 | | 131 | 1 546 | 1 415 | | |
| **Общество с ограниченной ответственностью "Поволжские сети"** | | 1 | 82 | 81 | | |
| Поставка № 15-0107-140121/0002 | | 1 | 20 | 19 | | |
| 60 | | 1 | 20 | 19 | | |
| Обороты за 2024 | | 1 | 17 | 16 | | |
| Обороты за 2025 | | | 3 | 3 | | |
| Продажа № 0107-22/000393 | | | 62 | 62 | | |
| 62 | | | 23 | 23 | | |
| Обороты за 2024 | | | 21 | 21 | | |
| Обороты за 2025 | | | 2 | 2 | | |
| 76 | | | 39 | 39 | | |
| Обороты за 2024 | | | 39 | 39 | | |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Общество с ограниченной ответственностью "Прайм Моторс"** | | 3 716 | 17 218 | 13 502 | | |
| договор на обслуживание, химчистку и тп № 0107-22/000866 | 8 | | 25 | 33 | | |
| 62 | 8 | | 25 | 33 | | |
| Обороты за 2024 | 8 | | 25 | 33 | | |
| С комитентом №05-0107-280422/0001 | | 3 725 | 17 194 | 13 469 | | |
| 62 | | | 409 | 409 | | |
| Обороты за 2024 | | | 409 | 409 | | |
| 76 | | 3 725 | 16 785 | 13 060 | | |
| Обороты за 2024 | | 3 725 | 16 785 | 13 060 | | |
| **Общество с ограниченной ответственностью "ПраймАвто"** | | | 205 | 205 | | |
| Поставка № 0107-22/000865 | | | 205 | 205 | | |
| 62 | | | 205 | 205 | | |
| Обороты за 2025 | | | 205 | 205 | | |
| **Общество с ограниченной ответственностью "ПремьерАвто"** | | 133 | 19 043 | 19 084 | | 174 |
| Договор №17-9900-120521/0005 от 01.01.2021 | | 133 | 4 099 | 4 140 | | 174 |
| 60 | | 133 | 4 099 | 4 140 | | 174 |
| Обороты за 2024 | | 133 | 2 093 | 2 046 | | 86 |
| Обороты за 2025 | | 86 | 2 006 | 2 094 | | 174 |
| Договор аренды тс №б/н от 24.09.2024 | | | 11 | 11 | | |
| 62 | | | 11 | 11 | | |
| Обороты за 2024 | | | 5 | 5 | | |
| Обороты за 2025 | | | 6 | 6 | | |
| Договор на ТО № б/н от 08.06.2021г | | | 72 | 72 | | |
| 62 | | | 72 | 72 | | |
| Обороты за 2024 | | | 67 | 67 | | |
| Обороты за 2025 | | | 5 | 5 | | |
| Поставка № 0107-20/000256 (ЗЧ, ГАЛС Покупатель) | | | 1 | 1 | | |
| 60 | | | 1 | 1 | | |
| Обороты за 2025 | | | 1 | 1 | | |
| Продажа ЗЧ с Галс (0107) в ПремьерАвто (МСШ 0116) | | | 38 | 38 | | |
| 62 | | | 38 | 38 | | |
| Обороты за 2024 | | | 22 | 22 | | |
| Обороты за 2025 | | | 15 | 15 | | |
| С комитентом 05-0107-180522/0001 | | | 14 822 | 14 822 | | |
| 62 | | | 432 | 432 | | |
| Обороты за 2024 | | | 432 | 432 | | |
| 76 | | | 14 390 | 14 390 | | |
| Обороты за 2024 | | | 14 390 | 14 390 | | |
| **Общество с ограниченной ответственностью "Протон"** | | 134 | 3 801 | 3 905 | | 238 |
| Договор № 51/23-ГА от 01.01.23 | | 134 | 2 778 | 2 744 | | 100 |
| 60 | | 134 | 2 778 | 2 744 | | 100 |
| Обороты за 2024 | | 134 | 1 552 | 1 544 | | 126 |
| Обороты за 2025 | | 126 | 1 226 | 1 200 | | 100 |
| Договор № ТПИ -15 от 01.01.2025 | | | 1 022 | 1 160 | | 138 |
| 60 | | | 1 022 | 1 160 | | 138 |
| Обороты за 2025 | | | 1 022 | 1 160 | | 138 |
| Договор №0134-20/000011 от 06.05.2020 | | | 1 | 1 | | |
| 60 | | | 1 | 1 | | |
| Обороты за 2025 | | | 1 | 1 | | |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Общество с ограниченной ответственностью "РБЦ Нижний Новгород"** | | 450 | 9 496 | 9 466 | | 420 |
| Договор 17-0121-250123/0052 от 01.01.2023г. | | 450 | 9 496 | 9 466 | | 420 |
| 60 | | 450 | 9 496 | 9 466 | | 420 |
| Обороты за 2024 | | 450 | 3 737 | 3 586 | | 299 |
| Обороты за 2025 | | 299 | 5 759 | 5 880 | | 420 |
| **Общество с ограниченной ответственностью "Резонанс"** | | | 6 504 | 6 504 | | |
| Договор № 15-0131-140425/0001 от 14.04.2025 г. | | | 6 504 | 6 504 | | |
| 60 | | | 6 504 | 6 504 | | |
| Обороты за 2025 | | | 6 504 | 6 504 | | |
| **Общество с ограниченной ответственностью "Сервис-Универсал"** | | | 12 | 10 | 2 | |
| Договор на КР № 0107-24/000362 | | | 7 | 7 | | |
| 62 | | | 7 | 7 | | |
| Обороты за 2024 | | | 2 | 2 | | |
| Обороты за 2025 | | | 4 | 4 | | |
| КР и ТО № 0107-24/000590 | | | 3 | 2 | 1 | |
| 62 | | | 3 | 2 | 1 | |
| Обороты за 2024 | | | 1 | 1 | | |
| Обороты за 2025 | | | 2 | 1 | 1 | |
| Мойка № 0107-24/000361 | | | 2 | 1 | 1 | |
| 62 | | | 2 | 1 | 1 | |
| Обороты за 2024 | | | 1 | | | |
| Обороты за 2025 | | | 1 | | 1 | |
| **Общество с ограниченной ответственностью "Спектр"** | | | 226 | 226 | | |
| Продажа № 0107-25/004743 | | | 226 | 226 | | |
| 62 | | | 226 | 226 | | |
| Обороты за 2025 | | | 226 | 226 | | |
| **Общество с ограниченной ответственностью "Техника для бизнеса"** | | 30 | 376 | 345 | | |
| Хранение Шинный Отель | | 30 | 376 | 345 | | |
| 60 | | 30 | 376 | 345 | | |
| Обороты за 2024 | | 30 | 188 | 173 | | 15 |
| Обороты за 2025 | | 15 | 188 | 173 | | |
| **Общество с ограниченной ответственностью "Торговый Дом "Агат"** | 64 117 | | 97 805 | 119 537 | 42 385 | |
| Договор № 20-9900-150525/0002 от 15.05.2025 | | | 9 | 9 | | |
| 60 | | | 9 | 9 | | |
| Обороты за 2025 | | | 9 | 9 | | |
| Договор №17-9900-141222/0003 от 19.12.2022 УК | | 120 | 3 340 | 3 360 | | 140 |
| 60 | | 120 | 3 340 | 3 360 | | 140 |
| Обороты за 2024 | | 120 | 1 660 | 1 680 | | 140 |
| Обороты за 2025 | | 140 | 1 680 | 1 680 | | 140 |
| Договор аренды имущества 01-0107-090124/0002 от 01.12.2023 | | | 4 | 4 | | |
| 62 | | | 4 | 4 | | |
| Обороты за 2024 | | | 4 | 4 | | |
| Договор аренды имущества № б/н от 16.09.2025 | | | 3 | 3 | | |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 62 | | | 3 | 3 | | |
| Обороты за 2025 | | | 3 | 3 | | |
| Договор возмездного оказания услуг (мойка) № 17-073201-281013/06 от 01.11.2013 | | | 5 | 4 | 2 | |
| 62 | | | 5 | 4 | 2 | |
| Обороты за 2024 | | | 2 | 2 | | |
| Обороты за 2025 | | | 3 | 1 | 2 | |
| Договор возмездного оказания услуг № 17-9900-090317/0012 от 01.01.2017 | | 590 | 12 213 | 11 979 | | 356 |
| 60 | | 590 | 12 213 | 11 979 | | 356 |
| Обороты за 2024 | | 590 | 7 828 | 7 611 | | 372 |
| Обороты за 2025 | | 372 | 4 384 | 4 368 | | 356 |
| Договор на ТО и КР № 0107-25/000681 | | | 122 | 122 | | |
| 62 | | | 122 | 122 | | |
| Обороты за 2025 | | | 122 | 122 | | |
| Долгосрочный займ № ТДЗ/4 от 15.10.2008 в руб. | 38 087 | | 1 741 | 39 075 | 752 | |
| 76 | 38 087 | | 1 741 | 39 075 | 752 | |
| Обороты за 2024 | 38 087 | | 989 | 38 511 | 564 | |
| Обороты за 2025 | 564 | | 752 | 564 | 752 | |
| Краткосрочный займ № ТДА-766 от 30.03.2021 в Руб | 26 740 | | 80 368 | 64 980 | 42 127 | |
| 76 | 26 740 | | 80 368 | 64 980 | 42 127 | |
| Обороты за 2024 | 26 740 | | 38 241 | 26 881 | 38 100 | |
| Обороты за 2025 | 38 100 | | 42 127 | 38 100 | 42 127 | |
| **Общество с ограниченной ответственностью "Транспортная компания "Агат-Логистик"** | | 89 | 957 | 939 | | 71 |
| Договор № 17-АЛЭ-151211/16 оказания услуг по эвакуации от 23.12.2011г. | | 89 | 952 | 934 | | 71 |
| 60 | | 89 | 952 | 934 | | 71 |
| Обороты за 2024 | | 89 | 148 | 59 | | |
| Обороты за 2025 | | | 805 | 875 | | 71 |
| Договор на ТО (Галс исполнитель) | | | 5 | 5 | | |
| 62 | | | 5 | 5 | | |
| Обороты за 2025 | | | 5 | 5 | | |
| **Общество с ограниченной ответственностью "Форсаж"** | | 3 631 | 754 615 | 749 196 | 1 787 | |
| Для сделок trade-in(ГАЛС) | | | 695 308 | 693 378 | 1 930 | |
| 76 | | | 695 308 | 693 378 | 1 930 | |
| Обороты за 2024 | | | 422 973 | 415 653 | 7 320 | |
| Обороты за 2025 | 7 320 | | 272 335 | 277 725 | 1 930 | |
| Договор № 17-9900-270224/0006 от 01.01.2024 | | | 3 128 | 3 392 | | 264 |
| 60 | | | 3 128 | 3 392 | | 264 |
| Обороты за 2024 | | | 1 181 | 1 337 | | 156 |
| Обороты за 2025 | | 156 | 1 947 | 2 055 | | 264 |
| Продажа № 09-0107-311023/0002 | 44 | | 9 | 53 | | |
| 62 | 44 | | 9 | 53 | | |
| Обороты за 2024 | 44 | | 9 | 53 | | |
| Продажа (услуги) № 0107-23/001067 | 20 | | 838 | 736 | 122 | |
| 62 | 20 | | 838 | 736 | 122 | |
| Обороты за 2024 | 20 | | 157 | 177 | | |
| Обороты за 2025 | | | 681 | 559 | 122 | |
| С комитентом в Руб | | 3 696 | 55 333 | 51 637 | | |
| 62 | | | 1 605 | 1 605 | | |
| Обороты за 2024 | | | 1 605 | 1 605 | | |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 76 | | 3 696 | 53 728 | 50 032 | | |
| Обороты за 2024 | | 3 696 | 53 728 | 50 032 | | |
| **Общество с ограниченной ответственностью "Эверест"** | | | 13 692 | 13 692 | | |
| Договор поставки Галс НН - Эверест КРВ № 15-0107-230525/0001 от 23.05.2025 | | | 9 742 | 9 742 | | |
| 62 | | | 9 742 | 9 742 | | |
| Обороты за 2025 | | | 9 742 | 9 742 | | |
| Поставка | | | 3 859 | 3 859 | | |
| 60 | | | 3 859 | 3 859 | | |
| Обороты за 2025 | | | 3 859 | 3 859 | | |
| Продажа № 0107-24/002317 | | | 90 | 90 | | |
| 60 | | | 90 | 90 | | |
| Обороты за 2024 | | | | 5 | | 5 |
| Обороты за 2025 | | 5 | 90 | 85 | | |
| **Итого** | **67 076** | | **1 220 573** | **1 244 425** | **43 224** | |

## 10.4. Обеспечения

В табличных пояснениях расшифровка обеспечений отражена в разделе 8 «Обеспечения обязательств»

По состоянию на 31 декабря 2025г. Общество выдало следующие обеспечения связанным сторонам:

тыс. руб.

| Наименование кредитора | Наименование должника | Сумма поручительства | Дата предоставления | Дата истечения срока | Описание обязательства |
|---|---|---|---|---|---|
| АО "Тойота Банк" | ООО "Агат-Вятка" | 150 000 | 13.11.2013 | бессрочный | генеральный договор |
| АО "Тойота Банк" | ООО "Агат-Коми" | 50 000 | 13.11.2013 | бессрочный | генеральный договор |
| АО "Тойота Банк" | ООО "Агат-Инсара" | 250 000 | 13.11.2013 | бессрочный | генеральный договор |
| ПАО "Сбербанк России" | ООО "Концепт" | 5 900 000 | 27.02.2024 | 09.02.2030 | генеральное соглашение |
| ПАО "РОСБАНК" | ООО "АртКар" | 1 820 000 | 28.03.2023 | 27.03.2027 | Возобновляемая кредитная линия |
| ПАО Банк ВТБ | ООО "Прогресс" | 320 000 | 23.08.2023 | 11.04.2031 | кредитное соглашение |
| ПАО Банк ВТБ | ООО "Бутурлино Агро" | 300 000 | 11.08.2023 | 11.04.2031 | кредитное соглашение |
| ПАО Банк ВТБ | ООО "Бутурлино Агро" | 305 000 | 11.08.2023 | 11.04.2031 | кредитное соглашение |
| ПАО Банк ВТБ | ООО "Сирус Агро" | 175 000 | 23.08.2023 | 11.04.2031 | кредитное соглашение |
| ПАО Банк ВТБ | ООО "Горизонт" | 400 000 | 23.08.2023 | 11.04.2031 | кредитное соглашение |
| ПАО Банк ВТБ | ООО "Гранд" | 2 000 000 | 16.06.2025 | 15.03.2032 | кредитное соглашение |
| ПАО "Сбербанк России" | ООО ТК "Агат-Логистик" | 2 200 000 | 05.07.2024 | 30.05.2030 | Генеральное соглашение |
| ПАО Банк ВТБ | ООО "Прогресс" | 800 000 | 07.08.2024 | 08.06.2032 | Кредитное соглашение |
| ПАО Банк ВТБ | ООО "Прогресс" | 60 000 | 01.10.2025 | 01.01.2030 | Кредитное соглашение |
| ПАО Банк ВТБ | ООО "Сирус Агро" | 20 000 | 01.10.2025 | 01.01.2030 | Кредитное соглашение |
| ПАО "РОСБАНК" | ООО "Акцент" | 3 220 000 0 | 01.08.2024 | 01.07.2028 | Рамочный договор |
| ПАО Банк ВТБ | ООО "Горизонт" | 40 000 | 01.10.2025 | 01.01.2030 | кредитное соглашение |
| ПАО Банк ВТБ | ООО "Бутурлино Агро" | 25 000 | 01.10.2025 | 01.01.2030 | кредитное соглашение |
| **Итого** | | **18 035 000** | | | |

По состоянию на 31 декабря 2024г. Общество выдало следующие обеспечения связанным сторонам:

тыс. руб.

| Наименование кредитора | Наименование должника | Сумма поручительства | Дата предоставления | Дата истечения срока | Описание обязательства |
|---|---|---|---|---|---|
| АО "Тойота Банк" | ООО "Агат-Вятка" | 150 000 | 13.11.2013 | бессрочный | Генеральный договор |
| АО "Тойота Банк" | ООО "Агат-Коми" | 50 000 | 13.11.2013 | бессрочный | Генеральный договор |
| АО "Тойота Банк" | ООО "Агат-Инсара" | 250 000 | 13.11.2013 | бессрочный | Генеральный договор |
| ПАО "Сбербанк России" | ООО "Концепт" | 5 900 000 | 27.02.2024 | 09.02.2030 | Генеральное соглашение |
| ПАО "РОСБАНК" | ООО "АртКар" | 1 820 000 | 28.03.2023 | 27.03.2027 | Возобновляемая кредитная линия |
| ПАО Банк ВТБ | ООО "Прогресс" | 320 000 | 23.08.2023 | 11.04.2031 | Кредитное соглашение |
| ПАО Банк ВТБ | ООО "Бутурлино Агро" | 300 000 | 11.08.2023 | 11.04.2031 | Кредитное соглашение |
| ПАО Банк ВТБ | ООО "Бутурлино Агро" | 305 000 | 11.08.2023 | 11.04.2031 | Кредитное соглашение |
| ПАО Банк ВТБ | ООО "Сирус Агро" | 175 000 | 23.08.2023 | 11.04.2031 | Кредитное соглашение |
| ПАО Банк ВТБ | ООО "Горизонт" | 400 000 | 23.08.2023 | 11.04.2031 | Кредитное соглашение |
| ПАО "Сбербанк России" | ООО ТК "Агат-Логистик" | 2 200 000 | 05.07.2024 | 30.05.2030 | Генеральное соглашение |
| ПАО Банк ВТБ | ООО "Прогресс" | 800 000 | 07.08.2024 | 08.06.2032 | Кредитное соглашение |
| ПАО "РОСБАНК" | ООО "Акцент" | 3 220 000 0 | 01.08.2024 | 01.07.2028 | Рамочный договор |
| **Итого** | | **15 890 000** | | | |

По состоянию на 31 декабря 2023г. Общество выдало следующие обеспечения связанным сторонам:

тыс. руб.

| Наименование кредитора | Наименование должника | Сумма поручительства | Дата предоставления | Дата истечения срока | Описание обязательства |
|---|---|---|---|---|---|
| АО "Тойота Банк" | ООО "Агат-Вятка" | 150 000,00 | 13.11.2013 | бессрочный | генеральный договор |
| АО "Тойота Банк" | ООО "Агат-Коми" | 50 000,00 | 13.11.2013 | бессрочный | генеральный договор |
| АО "Тойота Банк" | ООО "Агат-Инсара" | 250 000,00 | 13.11.2013 | бессрочный | генеральный договор |
| ПАО "РОСБАНК" | ООО "АртКар" | 1 820 000 | 28.03.2023 | 27.03.2027 | Возобновляемая кредитная линия |
| ПАО Банк ВТБ | ООО "Прогресс" | 320 000 | 23.08.2023 | 11.04.2031 | кредитное соглашение |
| ПАО Банк ВТБ | ООО "Бутурлино Агро" | 300 000 | 11.08.2023 | 11.04.2031 | кредитное соглашение |
| ПАО Банк ВТБ | ООО "Бутурлино Агро" | 305 000 | 11.08.2023 | 11.04.2031 | кредитное соглашение |
| ПАО Банк ВТБ | ООО "Сирус Агро" | 175 000 | 23.08.2023 | 11.04.2031 | кредитное соглашение |
| ПАО Банк ВТБ | ООО "Горизонт" | 400 000 | 23.08.2023 | 11.04.2031 | кредитное соглашение |
| **Итого** | | **3 770 000** | | | |

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. Обществом не выпускались и не выдавались собственные векселя, по которым встречные обязательства связанными сторонами не исполнены.

***Размер вознаграждения основного управленческого персонала организации***

Вознаграждение Управляющей компании ООО «ТД «Агат» по Договору №17-9900-141222/0003 от о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества с ограниченной ответственностью «АртКар» Управляющей компании от 19.12.2022г. составило:
- за 2025г. — 1 680 тыс. руб.
- за 2024г. — 1 680 тыс. руб.

## 10.5. Риски хозяйственной деятельности

В условиях сохраняющейся неопределенности геополитической обстановки долгосрочное прогнозирование остается ограниченным, однако принимаемые управленческие меры направлены на обеспечение устойчивого функционирования Общества.

## 10.6. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У общества отсутствует намерение по ликвидации.

## 10.7. События после отчетной даты

Список дел, назначенных к рассмотрению в судебном заседании в отношении ООО «Галс» за неисполнение требований нормативных актов:

| Истец | Ответчик | Тип результата | Исковая сумма, тыс. руб. | Суд | Номер дела |
|---|---|---|---|---|---|
| Рожков Максим Владимирович | ООО « ГАЛС» | Иск удовлетворен | 35 773 | Верховный суд Республики Мордовия | 33-822/2025 |
| Шилохвостова Эльвира Владимировна | ООО « ГАЛС» | В стадии рассмотрения | - | Саровский городской суд Нижегородской области | 2-2117/2025 |

## 10.8. Соблюдение требований закона о противодействии легализации доходов:

- Общество в 2023, 2024, 2025 годах не осуществляло операций, попадающих под требование Федерального закона № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма";
- Обществом не выдавались займы внешним консультантам, их работникам или государственным служащим на льготных условиях;
- не осуществлялись закупки по ценам, значительно отличающимся от рыночных;
- не имели место платежи наличными, отличающиеся от стандартных выплат сотрудникам, связанных с оплатой труда и хозяйственными (командировочными) расходами;
- не осуществлялись операции с организациями, зарегистрированными в офшорных зонах;
- не имели место платежи за товары или услуги, осуществляемые не в то государство, из которого поставлялись соответствующие товары и услуги;
- не осуществлялись операции, не разрешенные руководством Общества или не учитываемые надлежащим образом;
- нарушения или факты недобросовестных действий за 2025 год и до даты предоставления информации, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую

отчетность за отчётный период со стороны руководства Общества и её работников, отвечающих за функционирование системы бухгалтерского учета и внутреннего контроля, не выявлены.

**ООО « Галс»**

**Генеральный директор**
**Управляющей компании**
**ООО «ТД «Агат»** _____ **/Мамочкин А.А./**

**«27» марта 2026 года**