Общество с ограниченной ответственностью "Альтернатива"
(ООО "Альтернатива")
ИНН 5257188836,
КПП 525701001, ОГРН 1195275019345,
адрес: 603124, г Нижний Новгород, ш Московское, д. 294Г

–

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

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Альтернатива» (далее именуемое общество) за 2025 год.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденным Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н.

Единица измерения - тыс. руб.

Раздел 1. Основные виды экономической деятельности.

Виды деятельности	Описание
Основной	45.11.2 - Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах
Дополнительные	1. 45.11.1 - Торговля оптовая легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами. 2. 45.3 - Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями. 3. 45.20 - Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств. 4. 52.10.9 - Хранение и складирование прочих грузов.

Общество не является учредителем каких-либо обществ.

Органы управления Общества:

Органы управления	Наименование	Состав	Компетенция
Высший орган – Общее собрание	Общее собрание участников	Мамочкин А.В. - 73,5 % Маковей А.В. - 17% 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" Мамочкин Андрон Алексеевич.	В соответствии с Уставом. Договор управления № 17-9900-291122/0006 от 01.12.2022г.

Среднегодовая численность работников в 2025 году составила 83 человека.

Обществом на 31.12.2025г. зарегистрированы следующие обособленные подразделения:
– ФИЛИАЛ ООО "АЛЬТЕРНАТИВА" В Г. САРАНСК УЛ. ПРОЛЕТАРСКАЯ, Д. 142

– ФИЛИАЛ ООО "АЛЬТЕРНАТИВА" В Г. ЕКАТЕРИНБУРГЕ, УЛ ШЕФСКАЯ, СООР. 116

Обособленные подразделения созданы без отдельного баланса, без расчетных счетов.
ООО «Альтернатива» по месту нахождения обособленных подразделений арендует офисные помещения.

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности за предыдущий отчетный период проводился ООО «АУДИТ & ПРАВО» (ИНН 5260476560) на основании договора № 215/07/24 от 19.07.2024

Состав бухгалтерской отчетности:
- Бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2025 года;
- Отчет о финансовых результатах за 2025 год;
- Приложения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах, в том числе Отчет об изменениях капитала и Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

Бухгалтерский баланс.

Раскрытие информации в Балансе в соответствии с п.9-11 ФСБУ 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».

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».

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.

Раздел 2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде вносились связи с введением ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержден приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 N 157н.

Согласно п.2 ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» стандарт применяется досрочно с 1 января 2025 года.

Учетная политика Общества разработана и утверждена приказом Общества№22/УП от 30.12.2022г., приказом №23/УП от 30.12.2023г., приказом №24/УП от 28.12.24г.

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.

Количественный критерий: Существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности (пояснениях) являются показатели, отношение которых к валюте баланса за отчетный период составляет не менее 10% для бухгалтерского баланса и не менее 5% к выручке в отчете о финансовых результатах.

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 5 и более процентов (Основание: п. 3 ПБУ 22/2010).

2.1. Основные средства

Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Способ оценки объектов основных средств, по группам: все основные средства учитываются по первоначальной стоимости.

Переоценка основных средств не применяется.

Срок полезного использования основных средств устанавливается обществом при принятии объекта к учету исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического

износа, а также нормативно-правовых ограничений. Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.
Резерв на предстоящий ремонт основных средств обществом не создается, затраты на ремонт основных средств включаются в затраты того отчетного периода, в котором последние произведены.
Общество устанавливает элементы амортизации на дату передачи объекта основных средств в эксплуатацию, а также в случае их существенных изменений.
Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.
По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации**.**
Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

2.2. Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.
По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.
Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

2.3. Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

2.4 Запасы

Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы».
При отпуске материально-производственных запасов в производство их оценка производится по методу средней себестоимости.
При отпуске товарных запасов в реализацию их оценка производится по методу средней себестоимости.

2.5. Прочее

Активы и обязательства общества подлежат оценке по фактическим затратам.

Выручка от реализации продукции (товаров и услуг) формировалась по мере отгрузки.

Налог на прибыль уплачивается исходя из фактически полученной прибыли за квартал с уплатой ежемесячных авансовых платежей.
При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся официальный курс рубля, действовавший в день совершения операции. Курсовые разницы, возникшие в течении года по операциям с активами и обязательствами, а также при расчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет прибылей и убытков.

Налог на имущество отражался по дебету счета 91 субсчет 2.
Транспортный налог по тестовым автомобилям отражался по дебету счета 44, по подменным автомобилям для нужд сервиса – по счету 25.

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (п.5 ПБУ 1/2002).
Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного учетного года к другому.

Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики.
Отдельные показатели отчета о финансовых результатах «на 31 декабря 2024 год» сформированы с учетом корректировки в связи с применением Обществом с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023:

Наименование показателя	Код показателя	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Прочие доходы	2340	162 526	(2 392)	160 134
Прочие расходы	2350	32 774	(2 392)	30 382

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 1 - авансы поставщикам по капитальным вложениям в основные средства в 2023г. и 2024г. учитывались в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы». В соответствии с принятой учетной политикой такие авансы в 2025г. отражаются по строке 1150 «Основные средства».

- корректировка 2 - 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. были приведены в сопоставимый вид:

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2024			На 31.12.2023			Причина/ обоснование корректировки
		Сумма до корректировки	Коррек-тировка	Сумма после коррек-тировки	Сумма до корректировки	Коррек-тировка	Сумма после коррек-тировки	
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ								
Основные средства	1150	66 050	1750	67 800	-	-	-	Корректировка 3
Прочие внеоборотные активы	1190	1750	(1 750)	0	-	-	-	Корректировка 3
ИТОГО по разделу I	**1100**	**87 569**	**0**	**87 569**	**205 221**	**0**	**205 221**	
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ								
Запасы	1210	547 611	4 474	552 085	428 322	36 905	465227	корректировка 3
Прочие оборотные активы	1260	4 476	(4 474)	2	36 913	(36 905)	8	корректировка 3
ИТОГО по разделу II	1200	**638 666**	**0**	**638 666**	**527 653**	**0**	**527 653**	
БАЛАНС	**1600**	**726 235**	**0**	**726 235**	**732 874**	**0**	**732 874**	

Раздел 3. Основные средства

Перед составлением бухгалтерской отчетности элементы амортизации были проверены на соответствие условиям использования основных средств.
По отдельным основным средствам был увеличен ожидаемый срок полезного использования с учетом их технического состояния.
Указанные изменения не оказывают существенного влияния на показатели отчетности.

На 31.12.2025г. обесценения объектов основных средств нет.

Балансовая стоимость амортизируемых основных средств на 31.12.2025г. составила 352 937 тыс. руб.

Общество применяет ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».
Общество, являясь арендатором по договорам аренды, учитывает на своем балансе права пользования активами и обязательства по арендным платежам.
Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, в 2025г. Составили 62 169 тыс. руб. и отражены в строке «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах.

Процентная ставка (ставка дисконтирования), используемая по договорам аренды составила 21%. И рассчитана с применением ставки равной ключевой ставке на дату акта приема-передачи имущества в аренду или дату изменения условий аренды.

На 31.12.2025г. отражены права пользования активами и обязательства по арендным платежам по следующим договорам:

Арендодатель	Договор	Объект аренды	Срок действия договора	Стоимость права пользования активами
ООО «Аватар»	01-0150-030123/0005 от 01.01.2023	Аренда неж. помещения для офиса, по адресу: Н. Новгород, Московское ш.,д.294Г,пом.П2	с 01.01.23 на неопределенный срок	102
ООО «Меридиан НН»	23-0193-280125/0001 от 01.01.2025г	Аренда неж.помещ. по адресу г.Саранск, ул. Пролетарская д.142 (под офис, склад, мойка)	с 01.01.25 на неопределенный срок	14 345
ООО «Меридиан НН»	23-0193-280125/0001 от 01.01.2025г	Аренда неж.помещ. по адресу г.Саранск, ул.Пролетарская, д.142 (под сервис)	с 01.01.25 на неопределенный срок	23 695
ООО «Меридиан НН»	23-0193-280125/0001 от 01.01.2025г	Аренда неж.помещ. по адресу г.Саранск, ул.Пролетарская, д.142, стр.3 (под торгов.зал)	с 01.01.25 на неопределенный срок	30 028
ООО «Меридиан НН»	23-0193-280125/0001 от 01.01.2025г	Аренда части земел. участка по адресу г.Саранск, ул.Пролетарская , ул.Лодыгина 7В	с 01.01.25 на неопределенный срок	4 420
ООО "Атлант"	01-1950-261224/0001 от 01.01.2025	Аренда недвиж. имущества по адресу г.Екатеринбург, ул.Шефская, 116 (под торговый зал)	с 01.01.25 на неопределенный срок	66 409
ООО "Атлант"	01-1950-261224/0001 от 01.01.2025	Аренда части нежилого помещ, г.Екатеринбург, ул.Шефская, 116 (Сервис)	с 01.01.25 на неопределенный срок	50 247
ООО "Атлант"	01-1950-261224/0001 от 01.01.2025	Аренда части нежилого помещ, г.Екатеринбург, ул.Шефская, 116 (под автомойку, офис и склад)	с 01.01.25 на неопределенный срок	35 068
ООО "Атлант"	01-1950-261224/0005 от 01.01.2025	Атлант НН аренда объектов недвиж. по адресу г. Екатеринбург, ул.Шефская, 116, (для трейд-ин)	с 01.01.25 на неопределенный срок	64 824
			ИТОГО:	**289 138**

Государственной регистрации договоров аренды не было.
Ограничения использования предметов аренды договорами не предусмотрены.

Неотделимые улучшения предметов аренды не производились.

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоценная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства	За 2025 г.	78 899	(12 753)	53 845	(55 459)	12 776	(13 509)	-	-	-	-	-	77 285	(13 486)

(за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2024 г.	81 397	(12 226)	48 397	(50 895)	11 385	(11 912)	-	-	-	-	-	78 899	(12 753)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	15 528	(1 158)	-	(15 528)	1 221	(63)	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	6 962	(2 330)	1 739	(35)	23	(1 264)	-	-	-	-	-	8 666	(3 571)
	За 2024 г.	5 248	(1 320)	1 714	-	-	(1 010)	-	-	-	-	-	6 962	(2 330)
Офисное оборудование	За 2025 г.	2 548	(910)	769	-	-	(440)	-	-	-	-	-	3 317	(1 350)
	За 2024 г.	2 436	(577)	219	(107)	4	(337)	-	-	-	-	-	2 548	(910)
Транспортные средства	За 2025 г.	62 987	(8 062)	47 269	(53 347)	12 614	(10 707)	-	-	-	-	-	56 909	(6 155)
	За 2024 г.	53 336	(8 379)	44 671	(35 020)	10 156	(9 839)	-	-	-	-	-	62 987	(8 062)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	4 652	(1 451)	4 068	(327)	139	(1 098)	-	-	-	-	-	8 393	(2 410)
	За 2024 г.	4 849	(792)	43	(240)	4	(663)	-	-	-	-	-	4 652	(1 451)
Авансы, выданные для приобретения и сооружения основных средств	За 2025 г.	1 750	-	-	(1 750)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 750	-	-	-	-	-	-	-	-	1 750	-
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.	195	(72)	355 036	(2 924)	-	(63 097)	-	-	-	352 307	(63 169)
	За 2024 г.	157 102	(29 186)	240 699	(397 606)	84 216	(55 102)	-	-	-	195	(72)

в том числе:												
Здания	За 2025 г.	195	(72)	349 617	(2 924)	-	(62 098)	-	-	-	346 888	(62 170)
	За 2024 г.	157 102	(29 186)	231 103	(388 010)	82 623	(53 509)	-	-	-	195	(72)
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	5 419	-	-	(999)	-	-	-	5 419	(999)
	За 2024 г.	-	-	9 596	(9 596)	1 593	(1 593)	-	-	-	-	-

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	352 937	64 519	197 087
в том числе:			
Здания	284 718	123	142 286
Машины и оборудование (кроме офисного)	5 095	4 632	3 928
Офисное оборудование	1 967	1 638	1 859
Транспортные средства	50 754	54 925	44 957
Земельные участки	4 420	-	-
Другие виды основных средств	5 983	3 201	4 057
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

3.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	486	575	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	486	575	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недви жимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	1 531	-	393 502	-	(7 080)	(387 953)	-	-
	За 2024 г.	-	-	211 072	-	(2 107)	(207 434)	1 531	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	78	-	-	(78)	-	-
в том числе:									
Опорная м/к для перевозки пилона	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	78	-	-	(78)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Раздел 4. Запасы

На 31.12.2025г. обесценения МПЗ нет. Резерв под обесценение МПЗ не создавался.

По состоянию на 31 декабря 2025 года на балансе общества числятся:
Материально-производственные запасы – 3 246 тыс. рублей
Товары для перепродажи – 240 170 тыс. рублей
Товары в пути – 0 тыс. рублей
Незавершенное производство – 0 тыс. руб.

На конец отчетного года все запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из используемых способов оценки запасов.

4.1. 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.	552 085	-	6 367 818	(6 667 715)	-	-	X	X	252 188	-
	За 2024 г.	465 227	-	7 138 197	(7 051 339)	-	-	X	X	552 085	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	10 876	-	12 607	(11 922)	-	-	(8 315)	-	3 246	-
	За 2024 г.	3 916	-	24 051	(10 713)	-	-	(6 378)	-	10 876	-
Товары	За 2025 г.	536 735	-	3 244 464	(3 485 719)	-	-	(55 310)	-	240 170	-
	За 2024 г.	424 406	-	5 057 567	(4 901 786)	-	-	(43 452)	-	536 735	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	73 759	(137 384)	-	-	63 625	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	56 459	(106 289)	-	-	49 830	-	-	-
Авансы, выданные на приобретение запасов	За 2025 г.	4 474	-	3 036 988	(3 032 690)	-	-	-	-	8 772	-
	За 2024 г.	36 905	-	2 000 120	(2 032 551)	-	-	-	-	4 474	-

Раздел 5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская	За 2025 г.	23 871	(6)	18 821	-	(19 635)	-	(6)	-	23 057	(1)

задолженность - всего	За 2024 г.	21 974	(6)	23 859	-	(21 962)	-	-	-	23 871	(6)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	927	(6)	1 102	-	(927)	-	(6)	-	1 102	-
	За 2024 г.	2 719	(6)	921	-	(2 713)	-	-	-	927	(6)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	17 280	-	14 868	-	(17 280)	-	-	-	14 868	(1)
	За 2024 г.	9 490	-	17 280	-	(9 490)	-	-	-	17 280	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	671	-	-	-	(671)	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	4 757	-	2 187	-	(544)	-	-	-	6 400	-
	За 2024 г.	5 880	-	4 757	-	(5 880)	-	-	-	4 757	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	15	-	-	-	(15)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	15	-	-	-	-	-	15	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 093	-	-	-	(1 093)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	6	-	-	-	-	-	-	-	6	-
	За 2024 г.	11	-	-	-	(5)	-	-	-	6	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	53	-	-	-	(53)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	886	-	664	-	(869)	-	-	-	681	-
	За 2024 г.	2 057	-	886	-	(2 057)	-	-	-	886	-
Итого	**За 2025 г.**	**23 871**	**(6)**	**18 821**	**-**	**(19 635)**	**-**	**(6)**	**X**	**23 057**	**(1)**
	За 2024 г.	**21 974**	**(6)**	**23 859**	**-**	**(21 962)**	**-**	**-**	**X**	**23 871**	**(6)**

Раздел 6. Обязательства

6.1. 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.	693 646	259 100	-	(340 225)	-	-	612 521
	За 2024 г.	713 610	106 250	-	(126 214)	-	-	693 646
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г.	96	259 100	-	(25)	-	-	259 171
	За 2024 г.	126 310	-	-	(126 214)	-	-	96
Долгосрочные займы	За 2025 г.	693 550	-	-	(340 200)	-	-	353 350
	За 2024 г.	587 300	106 250	-	-	-	-	693 550
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	75 405	132 045	53	(43 141)	(31)	-	164 331
	За 2024 г.	38 284	67 573	21	(30 473)	-	-	75 405
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	11 210	71 730	-	(11 158)	(14)	-	71 768
	За 2024 г.	11 640	11 177	19	(11 626)	-	-	11 210
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 374	1 487	-	(3 998)	(17)	-	1 846
	За 2024 г.	4 272	4 227	-	(4 125)	-	-	4 374
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	53	-	-	-	-	53
	За 2024 г.	33	-	-	(33)	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	882	-	-	(882)	-	-	-
	За 2024 г.	2 651	882	-	(2 651)	-	-	882
Расчеты с разными дебиторами и	За 2025 г.	19 405	-	48	(16 306)	-	-	3 147

кредиторами	За 2024 г.	3 714	15 707	2	(18)	-	-	19 405
Расчеты по аренде	За 2025 г.	39	58 436	-	-	-	-	58 475
	За 2024 г.	7 133	4 848	-	(11 942)	-	-	39
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	30 353	-	-	(10 785)	-	-	19 567
	За 2024 г.	2 160	28 193	-	-	-	-	30 353
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	851	43	-	-	-	-	894
	За 2024 г.	787	142	-	(78)	-	-	851
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	13	-	-	(9)	-	-	4
	За 2024 г.	-	13	-	-	-	-	13
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 885	72	-	(2)	-	-	2 955
	За 2024 г.	1 392	1 493	-	-	-	-	2 885
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	5 392	229	-	-	-	-	5 621
	За 2024 г.	4 502	890	-	-	-	-	5 392
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1	(5)	5	-	-	-	1
	За 2024 г.	-	1	-	-	-	-	1
Итого	**За 2025 г.**	**769 051**	**391 145**	**53**	**(383 366)**	**(31)**	**X**	**776 852**
	За 2024 г.	**751 894**	**173 823**	**21**	**(156 687)**	**-**	**X**	**769 051**

6.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 097	10 781	(10 319)	(831)	3 728
	За 2024 г.	-	11 348	(6 947)	(304)	4 097
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	4 097	10 781	(10 319)	(831)	3 728
	За 2024 г.	-	11 348	(6 947)	(304)	4 097

Займы и кредиты.

По состоянию на 31.12.2025г. в балансе Общества числятся займы, кредиты (тыс. руб.):

Группа (вид)	Кредитор (заимодавец)	Договор	Сроки погашения	Сумма неисполненных обязательств на 31.12.2025г. (основной долг)	Сумма неисполненных обязательств на 31.12.2025г. (%)
Займы					
- долгосрочные	Агат ТД ООО	№ ТДА-746 от 12.10.2020	31.12.2027г.	313 400	18 459
	Горбунова Раиса Ахатовна	№ 855 от 24.04.2023	31.12.2027г.	19 500	102
	Мамочкин Алексей Владимирович	№ 972 от 28.02.2025	31.12.2027г.	20 450	1 006
ИТОГО:				**353 350**	**19 567**

Раздел 7. Обеспечение обязательств.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	3 280 000	-	-
Выданные - всего	4 505 000	10 850 000	-

На 31.12.25 Обществом выданы поручительства на общую сумму 4 505 000 тыс. руб.:

Наименование кредитора	Наименование поручителя	Наименование должника (за которого предоставлено поручительство)	Сумма поручительства, руб.	Дата предоставления	Дата истечения срока	Описание обязательства, по которому предоставлено поручительство
ООО "Сбербанк Факторинг"	ООО "Альтернатива"	ООО "Фортуна"	140 000 000	11.11.2025	11.11.2028	Факторинг
ООО "Сбербанк Факторинг"	ООО "Альтернатива"	ООО "Элеганс"	140 000 000	12.11.2025	бессрочно	Факторинг
ООО "Сбербанк Факторинг"	ООО "Альтернатива"	ООО "Элегия"	140 000 000	11.11.2025	бессрочно	Факторинг
ООО "Сбербанк Факторинг"	ООО "Альтернатива"	ООО "Гранд"	80 000 000	03.07.2025	07.04.2028	Факторинг
ООО "Сбербанк Факторинг"	ООО "Альтернатива"	ООО "Кристалл"	160 000 000	12.05.2025	12.05.2028	Факторинг

ООО "Сбербанк Факторинг"	ООО "Альтернатива"	ООО "Комтраксервис"	370 000 000	13.05.2025	13.05.2028	Факторинг
ООО "Сбербанк Факторинг"	ООО "Альтернатива"	ООО "Автопрайм"	250 000 000	14.05.2025	14.05.2028	Факторинг
ООО "Сбербанк Факторинг"	ООО "Альтернатива"	ООО "Резонанс"	400 000 000	14.05.2025	14.05.2028	Факторинг
ООО "Сбербанк Факторинг"	ООО "Альтернатива"	ООО "Квант"	350 000 000	16.05.2025	16.05.2028	Факторинг
ООО "Сбербанк Факторинг"	ООО "Альтернатива"	ООО "АВС-Сервис"	50 000 000	19.05.2025	19.05.2028	Факторинг
ООО "Сбербанк Факторинг"	ООО "Альтернатива"	ООО "Импульс"	100 000 000	20.05.2025	20.05.2028	Факторинг
ООО "Сбербанк Факторинг"	ООО "Альтернатива"	ООО "Зенит"	160 000 000	20.05.2025	20.05.2028	Факторинг
ООО "Сбербанк Факторинг"	ООО "Альтернатива"	ООО "Магна"	200 000 000	21.05.2025	21.05.2028	Факторинг
ООО "Сбербанк Факторинг"	ООО "Альтернатива"	ООО "Сапфир"	400 000 000	21.05.2025	21.05.2028	Факторинг
ООО "Сбербанк Факторинг"	ООО "Альтернатива"	ООО "Союз-Авто"	200 000 000	16.06.2025	16.06.2028	Факторинг
ООО "Сбербанк Факторинг"	ООО "Альтернатива"	ООО "Атлас"	100 000 000	01.09.2025	01.09.2028	Факторинг
ООО "Сбербанк Факторинг"	ООО "Альтернатива"	ООО "Премиум"	310 000 000	29.08.2025	29.08.2028	Факторинг
ООО "Сбербанк Факторинг"	ООО "Альтернатива"	ООО "Прайм"	145 000 000	29.08.2025	29.08.2028	Факторинг
ООО "Сбербанк Факторинг"	ООО "Альтернатива"	ООО "Перспектива"	210 000 000	03.09.2025	03.09.2028	Факторинг
ООО "Сбербанк Факторинг"	ООО "Альтернатива"	ООО "Эверест"	140 000 000	10.09.2025	10.09.2028	Факторинг
ООО "Сбербанк Факторинг"	ООО "Альтернатива"	ООО "Автоград"	110 000 000	18.09.2025	18.09.2028	Факторинг
ООО "Сбербанк Факторинг"	ООО "Альтернатива"	ООО "Юпитер"	250 000 000	15.10.2025	15.10.2028	Факторинг
ООО "Сбербанк Факторинг"	ООО "Альтернатива"	ООО "Алькор"	100 000 000	20.02.2026		Факторинг

На 31.12.25 Обществом получены поручительства на общую сумму 3 280 000 тыс. руб.:

Наименование кредитора	Наименование поручителя	Наименование должника (за которого предоставлено поручительство)	Сумма поручительства, руб.	Дата предоставления	Дата истечения срока	Описание обязательства, по которому предоставлено поручительство
ООО "Сбербанк Факторинг"	Мамочкин А.В.	ООО "Альтернатива"	410 000 000	07.04.2025	07.04.2028	Факторинг
ООО "Сбербанк Факторинг"	Бородина Г.А.	ООО "Альтернатива"	410 000 000	07.04.2025	07.04.2028	Факторинг
ООО "Сбербанк Факторинг"	Маковей А.В.	ООО "Альтернатива"	410 000 000	07.04.2025	07.04.2028	Факторинг
ООО "Сбербанк Факторинг"	ООО "Агат-Вэн"	ООО "Альтернатива"	410 000 000	07.04.2025	07.04.2028	Факторинг
ООО "Сбербанк Факторинг"	ООО "Резонанс"	ООО "Альтернатива"	410 000 000	07.04.2025	07.04.2028	Факторинг
ООО "Сбербанк Факторинг"	ООО ТД "Агат"	ООО "Альтернатива"	410 000 000	07.04.2025	07.04.2028	Факторинг
ООО "Сбербанк Факторинг"	ООО «АвтоПрофи»	ООО "Альтернатива"	410 000 000	07.04.2025	07.04.2028	Факторинг
ООО "Сбербанк Факторинг"	ООО ТК "Агат-Логистик"	ООО "Альтернатива"	410 000 000	07.04.2025	07.04.2028	Факторинг

Раздел 8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	**За 2025 г.**	**За 2024 г.**
Материальные затраты	3 408 268	4 749 761
Затраты на оплату труда	124 416	124 944
Отчисления на социальные нужды	36 436	30 652
Амортизация	76 606	67 014
Прочие затраты	79 519	86 006
Итого по элементам	3 725 245	5 058 377
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	**3 725 245**	**5 058 377**

Раздел 9. Иная информация

9.1. Уставный капитал Общества.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025г. составил 10 000 тыс. руб., в том числе оплаченный - 10 000 тыс. руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма, тыс. руб.	Доля, %	Сумма, тыс. руб.	Доля, %
1.	Мамочкин А.В.	7350	73,5	7350	73,5
2.	Маковей А.В.	1700	17	1700	17
3.	Бородина Г.А.	950	9,5	950	9,5
Итого:		**10 000**	**100**	**10 000**	**100**

9.2. Финансовая деятельность

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 автомобилей и запасных частей	3 471 486	3 338 180	4 829 833	4 693 202
Услуги по техническому и ремонту автомобилей	131 979	103 636	103 367	74 481
Услуги по гарантийному ремонту	23 337	33 239	20 498	31 421
ИТОГО в суммовом выражении	**3 626 802**	**3 475 055**	**4 953 698**	**4 799 104**

Налог на прибыль (ПБУ 18/02)

Временные разницы:

Показатель	Отложенный налоговый актив сч 09 /« -» обязательство сч 77 на 31.12.2024г.	Отложенный налоговый актив сч 09/« -» обязательство сч 77 на 31.12.2025г.
Оценочные обязательства и резервы	1 024	932
Расходы будущих периодов	-	1
Резервы сомнительных долгов	2	-
Убыток текущего периода	18 740	30 368
Арендные обязательства	3	4 365
Основные средства	(1 811)	(1 639)
Убыток от реализации ОС	-	193
Итого:	**17 958**	**34 220**

Отложенный налог на прибыль за 2025г. составил 16 262 тыс. руб.

Постоянные разницы за 2025г. составили 21 тыс. руб.

Сумма налога на прибыль за 2025г. составила 0тыс. руб.

Прочие доходы и расходы.

В соответствии с ФСБУ 4/2023 некоторые прочие доходы (расходы) отражены в Отчете о финансовых результатах в 2025 году свернуто.
С целью сопоставимости данных по этим доходам (расходам) **произведена корректировка показателей 2024 года:**

Прочие доходы/расходы	2025 год			2024 год		
	Отражено в Отчете свернуто (доходы, расходы)	Развернутые данные		До корректировки		После корректировки (отражено в Отчете за 2025 г.)
		Доходы (Выручка)	Расходы (Себестоимость)	Доходы	Расходы	
	1 = (2 – 3)	2	3	4	5	6 = (4 – 5)
Изменение стоимости предметов аренды	-	-	-	18 729	**1 492**	17 237
Оценочные обязательства по оплате труда	769	831	62	304	**11**	293
Расходы и доходы прошлых периодов, выявленные в текущем году_	2	10	8	**186**	-	(252)

Реализация основных средств Haval	2 095	34 760	32 665	6 906	-	6 906
Реализация основных средств Haval (убыток)	(1 415)	14 935	16 350			
Реализация отходов_	145	242	97	191	**83**	108
Реализация прочего имущества_	2	108	106	786	**620**	166
Реализация прочего имущества_(Убыток)	(2)	13	15	-	-	-
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	3	4	1	-	-	-
Итого корректировка строк 2340/2350 Отчета:					**2 392**	

Прочие доходы/расходы, отраженные в Отчете о финансовых результатах в 2025 году развернуто:

Прочие доходы/расходы	Сумма доходов	Сумма расходов
Бонусы за рекламные и маркетинговые акции Haval	2 884	-
Бонусы от реализации автомобилей Haval	86 841	-
Бонусы от реализации запасных частей и оказания услуг по ремонту, сервису автомобилей Haval	5 054	-
Госпошлины, выписки по судебным искам_	8	-
Доходы от агентского и комиссионного вознаграждения_	89	-
Доходы от списания кредиторской задолженности_	31	-
Доходы по претензиям_	143	-
Доходы прошлых периодов, выявленные в текущем году_	22 085	-
Другие доходы и расходы	4 327	-
Излишки, выявленные в результате инвентаризации товаров, материалов_	509	-
Прочая аренда_	223	-
Банковские услуги_	-	5281
Госпошлина за постановку/снятие а/м в ГИБДД	-	34
Госпошлины, выписки, расходы по судебным искам_	-	139
Материальная помощь_	-	15
НДС	-	543

Недостачи, выявленные в результате инвентаризации товаров, материалов_	-	152
Обслуживание клиентской зоны (не принимаемые к НУ)	-	156
Подарки для персонала_	-	3
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	-	2
Расходы в обычаях делового оборота (не принимаемые к НУ)	-	558
Расходы в рамках программы лояльности (не принимаемые к НУ)	-	182
Расходы за услуги инкассации_	-	28
Расходы на рекламу (не принимаемые к НУ)	-	18
Расходы от списания ОС	-	201
Расходы по агентскому и комиссионному вознаграждению_	-	6
Расходы по пеням, штрафам и нестойкам (не принимаемые к НУ)	-	39
Расходы по пеням, штрафам, неустойкам_	-	54
Расходы по претензиям_	-	142
Расходы прошлых периодов, выявленные в текущем году (не принимаемые в НУ)	-	67
Расходы прошлых периодов, выявленные в текущем году_	-	1134
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика	-	24
Списание страховой премии при досрочном расторжении договора страхования	-	16
Штрафы ГИБДД (не принимаемые к НУ)	-	89
Итого	**122 194**	**8 883**

Решение о распределении прибыли в 2025г. не принималось.

Дивиденды в 2025г. не выплачивались.

Убыток за отчетный период составил 48 870 тыс. руб.

Чистые активы на 31.12.2025г. составили (97 594) тыс. руб.

9.3. Информация о связанных сторонах

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

Связанные стороны на 31.12.2025 г.:

№	Наименование	ИНН	Собственники
1	ООО «АВАТАР»	5262071248	Мамочкин А.В. – 73.5% Маковей А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 %
2	ООО «АВС-Плюс»	3443087694	Мамочкин А.В. – 73.5% Маковей А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 %

3	ООО "Автоальянс"	3459073217	Мамочкин А.В. – 73.5% Маковей А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 %
4	ООО "Автоконнект"	5257202209	Мамочкин А.В. – 73.5% Маковей А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 %
5	ООО "Торговый Дом Агат"	5256063986	Мамочкин А.В. – 73.5% Маковей А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 %
6	ООО "Агат-Вятка"	5257130040	Мамочкин А.В. – 73.5% Маковей А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 %
7	ООО "Агат-Инсара"	5257016717	Мамочкин А.В. – 73.5% Маковей А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 %
8	ООО "Агат-Коми"	5257131318	Мамочкин А.В. – 73.5% Маковей А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 %
9	ООО "Агат-Логистик ТК"	5256109013	Мамочкин А.В. – 73.5% Маковей А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 %
10	ООО "Агат-Центр"	5257128040	Мамочкин А.В. – 73.5% Маковей А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 %
11	ООО "АртКар"	5262212308	Мамочкин А.В. – 73.5% Маковей А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 %
12	ООО "Атлант"	5261037357	Мамочкин А.В. – 73.5% Маковей А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 %
13	ООО "Гранд"	5257125265	Мамочкин А.В. – 73.5% Маковей А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 %
14	ООО "Импульс"	5257148270	Мамочкин А.В. – 73.5% Маковей А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 %
15	ООО "КВАНТ"	3443092790	Мамочкин А.В. – 73.5% Маковей А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 %
16	ООО "КомТракСервис"	5257099463	Мамочкин А.В. – 73.5% Маковей А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 %
17	ООО "Кристалл"	2466191410	Мамочкин А.В. – 73.5% Маковей А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 %
18	ООО "ТОР"	2465179989	Мамочкин А.В. – 73.5% Маковей А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 %
19	ООО "Меридиан НН"	5257131886	Мамочкин А.В. – 73.5% Маковей А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 %
20	ООО "АвтоГрад"	5257216410	Мамочкин А.В. – 73.5% Маковей А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 %
21	ООО "АвтоПартнер"	5257204598	Мамочкин А.В. – 73.5% Маковей А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 %
22	ООО "Автотрек"	5257215790	Мамочкин А.В. – 73.5% Маковей А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 %
23	ООО "АвтоТренд"	5257190225	Мамочкин А.В. – 73.5% Маковей А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 %
24	ООО "Альтернатива"	5257188836	Мамочкин А.В. – 73.5% Маковей А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 %
25	ООО "Графит"	5257098050	Мамочкин А.В. – 73.5% Маковей А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 %
26	ООО "Легион"	5263104432	Мамочкин А.В. – 73.5% Маковей А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 %
27	ООО "Максима Авто"	5257188829	Мамочкин А.В. – 73.5% Маковей А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 %
28	ООО "Прайм"	5260439857	Мамочкин А.В. – 73.5% Маковей А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 %
29	ООО "Протон"	5260456436	Мамочкин А.В. – 73.5% Маковей А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 %
30	ООО "СервисАвто"	2311314853	Мамочкин А.В. – 73.5% Маковей А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 %
31	ООО "Форсаж"	5257215783	Мамочкин А.В. – 73.5% Маковей А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 %
32	ООО "ПЕРСПЕКТИВА"	5257125360	Мамочкин А.В. – 73.5% Маковей А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 %
33	ООО "Платинум"	5257100888	Мамочкин А.В. – 73.5% Маковей А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 %
34	ООО "ПремьерАвто"	5260413591	Мамочкин А.В. – 73.5% Маковей А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 %
35	ООО "РБЦ Нижний Новгород"	5257125057	Мамочкин А.В. – 73.5% Маковей А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 %
36	ООО "РенАвтоЦентр"	3443135877	Мамочкин А.В. – 73.5% Маковей А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 %
37	ООО "Сапфир Авто"	5261100256	Мамочкин А.В. – 73.5% Маковей А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 %
38	ООО "СИРУС АГРО"	5227002298	Мамочкин А.В. – 73.5% Маковей А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 %

39	ООО "Элегия"	3443125445	Мамочкин А.В. – 73.5% Маковей А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 %

Сведения об операциях со связанными сторонами, тыс. руб.:

Контрагент	**Сальдо на 31.12.24**		**Обороты за период**		**Сальдо на 31.12.25**	
Договор	**Дебет**	**Кредит**	**Дебет**	**Кредит**	**Дебет**	**Кредит**
Счет учета						
ООО «АВАТАР»		**6**	**86**	**87**		**7**
Аренда свыше 12 мес № 01-0150-030123/0005 от 01.01.2023 г		6	86	87		7
76		6	86	87		7
АВС-Плюс ООО			**237**	**237**		
Поставка № 0802-23/000218			33	33		
60			33	33		
С покупателем Альтернатива 0804→АВС-Плюс			205	205		
62			205	205		
Автоальянс ООО	**51**	**606**	**606**	**51**		
Договор поставки ЗЧ№ 1912 - 23/000277	51			51		
62	51			51		
С комитентом в Руб		606	606			
76		606	606			
Автоконнект ООО			**1 023**	**1 023**		
Хранение 18-0804-170225/0002 отражение акта			489	489		
62			489	489		
Хранение 18-1912-140225/0003 отражение акта			533	533		
62			533	533		
Агат ТД ООО		**438**	**7 990**	**8 156**		**604**
№ 17-9900-291021/0002 (централиз)		438	6 036	6 062		464
60		438	6 036	6 062		464
Договор УК 17-9900-291122/0006			1 680	1 820		140
60			1 680	1 820		140

Оплата билетов (Альтернатива) Шефская 116			274	274		
60			274	274		
Агат-Вятка ООО	**2**		**1 310**	**1 312**		
№ 15-0804-090222/0001	2		1 310	1 312		
62	2		1 310	1 312		
Агат-Инсара ООО	**594**		**16 984**	**16 887**	**691**	
№ 09-0802-010222/0001			76	76		
60			76	76		
0804 Хранение шин РШО № 18-0804-120525/0001			356	310	46	
62			356	310	46	
0805 Мойка с покупателем 17-0804-181223/0001	86		815	901		
62	86		815	901		
0805 Хранение с покупателем 18-0804-140225/0002			236	236		
62			236	236		
15-0804-011021/0001			325	325		
60			325	325		
15-0804-200921/0004	508		15 176	15 039	645	
62	508		15 176	15 039	645	
Агат-Коми ООО			**13 207**	**13 207**		
Агат-Коми ООО поставщик зч в Альтернативу (ЕКБ)			105	105		
60			105	105		
Продажа № 1913-25/000925			510	510		
62			510	510		
Продажа № 1913-25/000926			288	288		
62			288	288		
Продажа № 1913-25/000927			460	460		
62			460	460		
Продажа № 1913-25/000928			6 174	6 174		

62			6 174	6 174		
Продажа № 1913-25/000929			561	561		
62			561	561		
Продажа № 1913-25/000930			1 374	1 374		
62			1 374	1 374		
Продажа № 1913-25/000931			966	966		
62			966	966		
Продажа № 1913-25/000934			1 036	1 036		
62			1 036	1 036		
Продажа № 1913-25/000935			799	799		
62			799	799		
Продажа № 1913-25/000936			935	935		
62			935	935		
Агат-Логистик ТК ООО		**47**	**1 539**	**1 544**		**53**
Договор комиссии (ГСМ)			363	392		30
76			363	392		30
Поставка № 0804-21/000072		47	413	366		
60		47	413	366		
Поставка № 1912-24/001551			96	96		
60			96	96		
Топливные карты (комиссия)			367	388		20
76			367	388		20
Трейд- ин 1913			299	302		3
76			299	302		3
Агат-Центр ООО			**6**	**6**		
Продажа Агат-Центр ООО			6	6		
62			6	6		
АртКар ООО			**160**	**160**		
Продажа № 0137-24/000065			36	36		
62			36	36		

Продажа № 0104-25/000140 Арткар покупатель ЦН			124	124		
62			124	124		
Атлант ООО	**9**	**6 329**	**98 014**	**100 023**		**8 328**
Аренда свыше 12 мес в Руб (Офис, мойка, склад)		1 026	1 026			
76		1 026	1 026			
Аренда свыше 12 мес в Руб (Сервис)		1 468	1 468			
76		1 468	1 468			
Аренда свыше 12 мес Офис, мойка, склад (Шефская 116)			14 836	16 184		1 349
76			14 836	16 184		1 349
Аренда свыше 12 мес Сервис (Шефская 116)			21 257	23 190		1 932
76			21 257	23 190		1 932
Аренда свыше 12 мес торг.зал, офис, склад 1913 (Шефская 116)			27 424	29 918		2 493
76			27 424	29 918		2 493
Аренда свыше 12 мес Торговый зал (Шефская 116)			28 095	30 649		2 554
76			28 095	30 649		2 554
Договор аренды 01-1950-160223/0001 от 01.03.2023 г. (свыше 12 мес)		1 894	1 894			
76		1 894	1 894			
Продажа 1913-23/000127 камеры			73	73		
62			73	73		
Продажа № 01-1950-261222/0003 Аренда свыше 12 мес от 01.12.2022 г. (тор зал)		1 941	1 941			
76		1 941	1 941			
Продажа № 1912-23/001208	9			9		
62	9			9		
Гранд ООО			**168**	**168**		
Покупатель Гранд. ООО № 15-0804-300323/0001			168	168		
62			168	168		

Импульс ООО	**10**	**11 278**	**223 960**	**215 752**	**36**	**3 096**
(ЕКБ) TRADE IN Импульс-Альтернатива ТО и ремонт			238	238		
60			238	238		
(ЕКБ) Договор ответ. хранения с покупателем Альтернатива			623	588	36	
62			623	588	36	
Перепродажа с Альтернатива Haval на Импульс		36	4 418	4 382		
62		36	4 418	4 382		
Перепродажа товара от Импульс 15-0803-101121/0002 Трейд-ин			12 385	12 385		
60			12 385	12 385		
Поставка № 15-1912-220525/0001			3 632	3 632		
62			3 632	3 632		
Поставка зч от Импульс 15-0804-161121/0001			3	4		1
60			3	4		1
Поставка ЗЧ с Импульс (ЕКБ 1912) в Альтернатива (ЕКБ 1912)		77	1 458	1 381		
60		75	1 456	1 381		
Продажа 15-0804-281221/0001			476	476		
62			476	476		
Продажа № 0121-23/000002	6		4	10		
62	6		4	10		
Продажа ЗЧ в Импульс СРН № 15-0804-281221/0001	3			3		
62	3			3		
Прочее в Руб 1913-23/000272		11 165	200 722	192 652		3 095
76		11 165	200 722	192 652		3 095
КВАНТ ООО		**4**	**2 092**	**2 088**		
(ЕКБ) Квант поставщик			1 034	1 034		
60			1 034	1 034		
Альтернатива->КВАНТ № 15-0804-091123/0003			182	182		

62			182	182		
Договор поставки № 15-1912-270323/0001 от 27.03.2023г.			167	167		
62			167	167		
Поставка ЗЧ от КВАНТ ООО № 0804-24/002091		4	709	705		
60		4	709	705		
КомТракСервис ООО		**1**	**20 064**	**20 063**		
(ЕКБ) КомТракСервис, ООО поставщик		1	33	32		
60		1	33	32		
ДОГОВОР ПОСТАВКИ № 15-0140-110122/0001 от 11.01.2022 г.			17 312	17 312		
62			17 312	17 312		
Договор поставки № 15-0804-040821/0001 от 04.08.2021г.			2 087	2 087		
60			2 087	2 087		
Покупатель КомТракСервис 15-0804-090622/0001			555	555		
62			555	555		
Поставщик КомТракСервис 15-0804-010822/0001			44	44		
60			44	44		
Продажа № 1912-24/000039			34	34		
62			34	34		
Кристалл ООО		**17**	**7 597**	**7 548**	**32**	
(0804)Поставка ЗЧ от ООО Кристалл № 0804-24/003059		8	89	81		
60		8	89	81		
0804 Покупатель КРК - 15-0804-261124/0001			43	43		
62			43	43		
Договор поставки № 15-0804-270325/0001 от 24.03.2025г.			6 507	6 507		
62			6 507	6 507		

Продажа № -24/000004			93	93		
62			93	93		
Продажа № -24/000004.		9	380	345	26	
60		9	380	345	26	
Продажа № 1912-24/000044			484	478	6	
62			484	478	6	
ТОР ООО			**249**	**249**		
(0804) ТОР Покупатель			153	153		
62			153	153		
(ЕКБ) ТОР - покупатель, Альтернатива - продавец			96	96		
62			96	96		
Меридиан НН ООО		**1 794**	**28 437**	**29 356**		**2 714**
Аренда свыше 12 мес (офис) 2025			6 150	6 703		554
76			6 150	6 703		554
Аренда свыше 12 мес (сервис,склад,мойка)2025			6 328	7 162		834
76			6 328	7 162		834
Аренда свыше 12 мес (торговый зал, касса) 2025			12 308	13 464		1 156
76			12 308	13 464		1 156
Аренда свыше 12 мес № 0807-24/000087 в Руб (земельный участок)		279	279			
76		279	279			
Аренда свыше 12 мес № 0807-24/000087 в Руб (мойка, склад)		161	161			
76		161	161			
Аренда свыше 12 мес № 0807-24/000087 в Руб (сервис)		286	286			
76		286	286			
Аренда свыше 12 мес в Руб (Торговый зал)		1 068	1 068			
76		1 068	1 068			

Аренда свыше 12 мес земельный участок 2025			1 857	2 027		170
76			1 857	2 027		170
АвтоГрад ООО			**2**	**2**		
Продажа с ООО АЛЬТЕРНАТИВА в АвтоГрад.			2	2		
62			2	2		
АвтоПартнер ООО	**63**	**17**	**21 920**	**21 966**		
0807 Хранение с покупателем 18-0807-130423/0001	63			63		
62	63			63		
Поставщик АвтоПартнер 15-0804-271022/0007		17	17			
60		17	17			
Продажа № 1913-25/000456			21 904	21 904		
62			21 904	21 904		
Автотрек ООО	**115**		**4 408**	**4 432**	**90**	
(СРН) Альтернатива-->АвтоТрек № 15-0804-311023/0001	9		2 828	2 837		
62	9		2 828	2 837		
0807 Мойка с покупателем 17-0804-090824/0003	28		305	333		
62	28		305	333		
0807 Хранение с покупателем 18-0804-011123/0001	63		900	888	75	
62	63		900	888	75	
Договор аренды оборудования (подъемник)	15		180	180	15	
62	15		180	180	15	
Поставка ЗЧ АвтоТрек--->Альтернатива № 0804-24/001277			195	195		
60			195	195		
АвтоТренд ООО	**54**		**3**	**57**		
Покупатель АвтоТренд 18-0804-061021/0002	54		3	57		
62	54		3	57		
Альтернатива ООО			**202 150**	**202 150**		

для сделок Trade in			202 150	202 150		
76			202 150	202 150		
Графит ООО	**1 322**	**125**	**3 372**	**4 503**	**75**	**8**
0804 Альтернатива→Графит № 15-0804-071122/0001	1 322		2 449	3 770		
62	1 322		2 449	3 770		
Договор поставки (ЕКБ) 15-9900-280721/0003 от 28.07.2021			93	93		
60			93	93		
Поставка № 15-0804-230821/0003		17	335	318		
60		17	335	318		
Поставка Альтернатива № 1912-23/000238				8		8
60				8		8
Поставка Альтернатива № 1912-23/000259		108	407	299		
60		108	407	299		
Поставка Альтернатива покупатель Графит ООО № 1912 -23/000238			88	13	75	
62			88	13	75	
Легион ООО			**6 060**		**6 060**	
Поставка № 1912-25/002209			6 060		6 060	
62			6 060		6 060	
Максима Авто ООО			**12**	**12**		
Покупатель Максима Авто 15-0804-130123/0001			12	12		
62			12	12		
Прайм ООО			**250**	**250**		
(ЕКБ) ПОКУПАТЕЛЬ - ПРАЙМ			250	250		
62			250	250		
Протон, ООО		**122**	**2 764**	**2 879**		**237**
0134-20/000033 от 06.05.2020			1	1		
60			1	1		

Поставка № 1912-23/000405		122	1 837	1 869		154
60		122	1 837	1 869		154
Поставка № 0804-25/001372			14	14		
60			14	14		
ТПИ -115 от 01.01.2025			911	994		83
60			911	994		83
СервисАвто ООО	**63**	**3**	**150**	**210**		
0804 Альтернатива-->0804 СервисАвто			1	1		
62			1	1		
0807 Хранение с покупателем 18-0804-210723/0001	63		146	209		
62	63		146	209		
Продажа № 0804-24/001426		3	3			
60		3	3			
Форсаж ООО		**449**	**39 598**	**39 947**		**798**
Поставка № 0807-24/000093		449	4 436	4 785		798
60		449	4 436	4 785		798
Продажа № 1913-25/000944			28 415	28 415		
62			28 415	28 415		
Продажа № 1913-25/000970			1 420	1 420		
62			1 420	1 420		
Продажа № 1913-25/000971			677	677		
62			677	677		
Продажа № 1913-25/000972			881	881		
62			881	881		
Продажа № 1913-25/000973			1 390	1 390		
62			1 390	1 390		
Продажа № 1913-25/000974			1 480	1 480		
62			1 480	1 480		

Продажа № 1913-25/000975			899	899		
62			899	899		
ПЕРСПЕКТИВА ООО	**110**		**10 992**	**11 111**		**9**
(0804) Продажа ЗЧ № 0804-24/002936			70	70		
62			70	70		
(ЕКБ) ПОСТАВЩИК Перспектива ООО			1 163	1 172		9
60			1 163	1 172		9
ДОГОВОР ПОСТАВКИ № 15-0804-181224/0001			5 978	5 978		
62			5 978	5 978		
Поставка в Альтернативу № 0804-24/002170			3 679	3 679		
60			3 679	3 679		
Продажа № 1912-24/002080	110		101	211		
62	110		101	211		
Платинум ООО			**16 606**	**16 606**		
Продажа № 1913-25/001264			16 606	16 606		
62			16 606	16 606		
ПремьерАвто ООО		**885**	**35 203**	**35 363**		**1 044**
Договор 17-9900-291021/0001 от 01.10.2021 (оценка а/м)		885	21 243	21 403		1 044
60		885	21 243	21 403		1 044
Продажа № 1913-25/000493			13 960	13 960		
62			13 960	13 960		
РБЦ Нижний Новгород ООО		**454**	**9 664**	**9 630**		**420**
Услуги по ведению бухучета по дог. №17-0121-250123/0016		454	9 664	9 630		420
60		454	9 664	9 630		420
РенАвтоЦентр ООО			**130**	**55**	**75**	
(0804) Продажа в РенАвтоЦентр ООО			55	55		
62			55	55		

Продажа № 1912-25/002095			75		75	
62			75		75	
Сапфир Авто ООО	**4 367**	**62**	**164 484**	**163 015**	**5 923**	**150**
0804 Мойка с покупателем 17-0804-090824/0001	68		14	82		
62	68		14	82		
0804 Хранение с покупателем 18-0804-061021/00039	107		3 000	2 857	250	
62	107		3 000	2 857	250	
0805 Хранение с покупателем 18-0804-140225/0001			236	236		
62			236	236		
0807 Мойка с покупателем 17-0807-310125/0001			664	664		
62			664	664		
Аренда авто Соболь			35	40		5
60			35	40		5
Для т/и Сапфир 0805	4 180		156 252	154 867	5 565	
76	4 180		156 252	154 867	5 565	
Купля-продажа имущества			107	107		
60			107	107		
Купля-продажа ОС			44	44		
60			44	44		
Поставка АВТОМОБИЛЕЙ СапфирАвто-Альтернатива № 0807-23/000724						
60						
С покупателем Сапфир Авто 20-0804-250322/0001	12		2 625	2 529	108	
62	12		2 625	2 529	108	
Сапфир Авто поставщик 15-0804-310122/0001		62	1 506	1 589		145
60		62	1 506	1 589		145
СИРУС АГРО ООО			**8**	**8**		
Продажа № 0804-25/001156			8	8		

62			8	8		
Элегия ООО			**86**	**86**		
Альтернатива (0804)-> Элегия			61	61		
62			61	61		
ЕКБ Продажа ЗЧ Элегия покупатель			25	25		
62			25	25		
Итого	**6 759**	**22 636**	**941 592**	**930 206**	**12 981**	**17 474**

9.4. Основной управленческий персонал Общества представлен в лице:

- генерального директора Управляющей компании ООО «ТД Агат»
- директора филиала

В течение 2025 и 2024 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу (по каждому человеку **в совокупности и по каждому из следующих видов выплат)**:

тыс. руб.

Виды выплат	**2025 год**	**2024 год**
Краткосрочные вознаграждения, выплаченные Директорам филиалов (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.) всего, в т.ч.:	13 077	4 152
НДФЛ	1 574	455
обязательные взносы	2 161	655
Долгосрочные вознаграждения		
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи организации по договорам добровольного страхования, договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)	-	-
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
- иные долгосрочные вознаграждения	-	-

Выплаты по договору управления №17-9900-291122/0006 от 01.12.2022 составили за 2025 год 1 680 тыс. руб., за 2024 год 1 660 тыс. руб.

9.5. Риски хозяйственной деятельности

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

9.6. 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.

- на дату представления информации Общество не имеет неразрешенных разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- в указанный период времени не имели место крупные сделки или суммы сделок выше уровня существенности, связанные с приобретением или выбытием основных средств, финансовых вложений, размещением денежных средств;
- по состоянию на 31.12.2025 г. и на день предоставления информации не имели место какие-либо события, связанные с условными обязательствами;
- в 2025 году у предприятия не было чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности;
- по состоянию на 31.12.2025 г. и на день предоставления информации не имели место какие-либо события, влияющие на расчет оценочных значений или суммы резервов;
- по состоянию на 31.12.2025 г. и на день предоставления информации, не имели место какие-либо события, которые могут поставить под сомнение надлежащий характер учетной политики, примененной при подготовке финансовой отчётности;
- Общество имеет стабильные рынки сбыта, предпринимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости и планирует и в дальнейшем непрерывно продолжать свою деятельность.

9.7. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

Не завершенные судебные дела на 31.12.25:

№ дела	Наименование суда	Категория дела	Комментарий	Сумма, тыс. руб.
№ 2-3826/2025	Орджоникидзевский районный суд г. Екатеринбурга	возмещение убытков, неустойки, штрафа	Истец — Косенков Алексей Анатольевич Ответчик — ООО Альтернатива	1 536

9.8. 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.

Генеральный директор		Мамочкин А.А.
(наименование должности)	(подпись)	(расшифровка подписи)

« 27 » марта 2026 г.