

Общество с ограниченной ответственностью «ТТМ-1»
(ООО «ТТМ-1»)
ИНН 7447159065, КПП 744701001, ОГРН 1097447012211,
адрес: 454003, г. Челябинск, ул. Чичерина, д. № 52

(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Краткая характеристика деятельности организации

ООО «ТТМ-1» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество не имеет обособленных подразделений, состоящих на налоговом учете.

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде: Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах (код ОКВЭД 45.11.2).

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и подтверждает статус малого предприятия по итогам 2025 года на основании следующих показателей:

- Среднесписочная численность работников составила 64 человека (в пределах лимита 100 человек);
- Доход от предпринимательской деятельности составил 614 160 801,59 руб. (не превысил предельного значения, установленного для субъектов малого предпринимательства);
- Доля участия в уставном капитале соответствует требованиям ст. 4 Федерального закона № 209-ФЗ.

В соответствии с действующим законодательством Общество не подлежит обязательному аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности. Учетная политика

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной программы «1С:Бухгалтерия 8», редакция 3.0, с применением типовых унифицированных форм первичных документов.

Показатели за 2024 год в текущей отчетности отражены с учетом реклассификации данных. В связи с переходом на уточненную методику автоматизированного формирования пояснений в системе «1С:Бухгалтерия 8» (версия КОРП, редакция 3.0.194.18) и приведением к единой методологии, сравнительные показатели движения (обороты) за 2024 год приведены в соответствии с правилами учета, действующими в 2025 году.

Из сравнительных показателей исключены внутренние технические обороты (транзитные платежи, перемещения ТМЦ и ОС, зачеты авансов и пр.), что обеспечило сопоставимость данных без изменения конечных остатков (сальдо) на 31.12.2024 г. Данная корректировка позволила отразить в отчетности только фактический объем операций. Ранее алгоритмы системы учета приводили к техническому завышению валовых оборотов без изменения итогового финансового результата.

Указанная реклассификация произведена исключительно для обеспечения сопоставимости данных. Она не затронула величину входящего сальдо на 01.01.2025 г., не повлияла на величину чистых активов и финансовый результат организации, а также не привела к искажению налогооблагаемой базы.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральными стандартами, включая **ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»**.

Общество использует право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности. Отчетность сформирована по формам из Приложения № 9 к ФСБУ 4/2023, в которых показатели приводятся укрупненно по группам статей без детальной расшифровки.

Отчет о движении денежных средств и **Отчет об изменениях капитала** за 2025 год не формировались на основании ст. 6 Федерального закона № 402-ФЗ и положений ФСБУ 4/2023, позволяющих субъектам малого предпринимательства включать в состав отчетности только Баланс и Отчет о финансовых результатах.

Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении N 5 к Учетной политике.

(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

Доходы признаются по методу начисления по факту передачи товаров покупателю (продажи автомобильного транспорта) и оказания услуг.

Расходы признаются по методу начисления в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете в суммах, подлежащих получению и погашению в соответствии с условиями договоров.

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие стандарты бухгалтерского учета:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учёт договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»), утверждено приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н.

(Основание: п. 2.1 ПБУ 2/2008);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.

(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.

(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.

(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

3. Существенные показатели отчетности

- Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.
- Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Исправление ошибок прошлых лет в отчетном периоде не производилось.
- В течение отчетного периода изменения учетной политики, оказывающие существенное влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, отсутствовали.
- В отчетном году отсутствовали существенные обстоятельства и изменения показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности, требующие дополнительного раскрытия в пояснениях для их правильного понимания пользователями.
- В отчетном году существенного движения активов и обязательств Общества, требующего дополнительного раскрытия в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности, не осуществлялось
- В течение 2025 года изменения уставного капитала Общества не осуществлялись.
- Движение добавочного и резервного капитала в 2025 году отсутствовало.
- Распределение прибыли не осуществлялось.
- Иные операции, влияющие на величину капитала (вклады участников, выкуп долей, переоценка активов), в отчетном году не осуществлялись.
- Денежные потоки Общества в отчетном году формировались преимущественно за счет поступлений от текущей деятельности (выручки) и платежей, связанных с текущими расходами.
- Денежные потоки по финансовой деятельности отсутствовали.
- Государственная помощь Организации не предоставлялась, остатки бюджетных средств на начало и конец отчетного периода отсутствуют.

4. Связанные стороны

ПБУ 11/2008 Обществом не применяется, в связи с чем информация о связанных сторонах и об операциях с ними в бухгалтерской (финансовой) отчетности не раскрывается.

Конечными бенефициарными владельцами Общества являются граждане РФ:

1) Крутасов Александр Владимирович - участник, владеющий 50% доли в уставном капитале;

2) Крутасова Мария Владимировна - участник, владеющая 50% доли в уставном капитале.

Иных лиц, оказывающих прямое или косвенное влияние на принимаемые Обществом решения, не имеется.

Указанные физические лица осуществляют конечный контроль над Обществом непосредственно, посредством владения долей в уставном капитале Общества, и имеют возможность определять решения, принимаемые Обществом.

По состоянию на отчетную дату Общество не имеет дочерних и зависимых организаций.

5. Уставный капитал и доли участников

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей, полностью оплачен и разделен на две равные доли.

Резервный фонд, на основании уставных документов, составляет 1 500 руб.

В течение отчетного года изменения размера уставного капитала и состава участников Общества не осуществлялись.

Доли, принадлежащие дочерним обществам, отсутствуют.

Доли в уставном капитале Общества предоставляют их владельцам права, предусмотренные законодательством Российской Федерации и учредительными документами Общества.

6. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, оказавших или способных оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Организации, а так же на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, не выявлено.

7. Информация о непрерывности деятельности и финансовом состоянии

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за отчетный год подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. По состоянию на отчетную дату отсутствуют факторы, указывающие на наличие существенной неопределенности в отношении способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе. ООО «ТТМ-1» в отчетном периоде не прекращало и не планирует прекращать какую-либо деятельность.

По итогам 2025 года Организацией получен чистый убыток в размере 41 191 тыс. руб. (для сравнения: в 2024 году была получена чистая прибыль в размере 370 тыс. руб.). Данный результат носит временный характер. Организация способна продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Основанием для данного вывода являются:

- **Ликвидность активов:** наличие достаточного объема оборотных активов для исполнения текущих обязательств. Структура баланса характеризуется высокой долей ликвидных активов, что позволяет своевременно рассчитываться с контрагентами;
- **План оздоровления:** разрабатывается стратегия по сокращению издержек и выходу на безубыточность в 2026 году;
- **Отсутствие претензий:** в отношении Организации отсутствуют судебные иски или претензии со стороны контролирующих органов, способные привести к приостановке деятельности или блокировке счетов;
- **Доступ к финансированию:** Организация не имеет кредитной нагрузки, но обладает подтвержденными лимитами кредитования в банках, что гарантирует ликвидность при необходимости;
- **Кадровый потенциал:** сохранен состав квалифицированного персонала (64 человека), обеспечивающий конкурентоспособность на рынке;
- **Дисциплина платежей:** Организация в полном объеме исполняет обязательства по выплате заработной платы и уплате налогов;
- **Чистые активы:** несмотря на текущий убыток, величина чистых активов остается положительной и составляет 135 060 тыс. руб., что подтверждает наличие собственного капитала для покрытия обязательств.

Таким образом, у Организации отсутствуют намерения или необходимость ликвидации. Финансовое положение оценивается как устойчивое, а полученный убыток не препятствует дальнейшему развитию бизнеса.

✓ **Внеоборотные активы**

Внеоборотные активы Общества по состоянию на 31.12.2025 г. представлены основными средствами, незавершенными вложениями в программное обеспечение, долгосрочными расходами будущих периодов и отложенными налоговыми активами.

- **Основные средства (строка 1150) (см. п. 8):** Учет ведется в соответствии с **ФСБУ 6/2020**. Объекты (торговое и офисное оборудование, мебель, оргтехника) отражаются в балансе по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. Переоценка и обесценение в отчетном периоде не производились. Амортизация начисляется линейным способом. Активы стоимостью менее **100 000 руб.** за единицу списываются на расходы в момент ввода в эксплуатацию.
 - **Финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170):** Данный показатель в упрощенной отчетности Общества является агрегированным и включает в себя:
 1. **Капитальные вложения в программное обеспечение (см. п. 9):** Затраты на приобретение специализированного ПО, не введенного в эксплуатацию на отчетную дату. Ввод в эксплуатацию и начало использования запланированы на 2026 год.
 2. **Расходы будущих периодов:** Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим периодам со сроком списания **более 12 месяцев** после отчетной даты (долгосрочные лицензии, сертификаты и прочие аналогичные расходы).
 3. **Отложенные налоговые активы:** Сформированы в связи с временными разницеми между бухгалтерским и налоговым учетом, возникшими, в том числе, по причине переносимого на будущее налогового убытка 2025 года и созданных оценочных резервов.

8. Материальные внеоборотные активы

8.1. Основные средства

8.1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		амортизация	списано		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	30 539	(29 058)	1 388	(3 529)	3 529	(1 040)	28 398	(26 569)
	За 2024 г.	39 129	(35 805)	220	(8 810)	8 705	(1 957)	30 539	(29 058)
в том числе:									
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	14 579	(13 261)	-	-	-	(670)	14 579	(13 931)
	За 2024 г.	14 359	(12 429)	220	-	-	(832)	14 579	(13 261)
Офисное оборудование	За 2025 г.	3 008	(3 008)	692	-	-	(206)	3 700	(3 214)
	За 2024 г.	3 008	(3 008)	-	-	-	-	3 008	(3 008)
Транспортные средства	За 2025 г.	4 338	(4 338)	-	(3 529)	3 529	-	810	(810)
	За 2024 г.	13 148	(11 994)	-	(8 810)	8 705	(1 049)	4 338	(4 338)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	6 749	(6 585)	696	-	-	(165)	7 444	(6 750)
	За 2024 г.	6 749	(6 509)	-	-	-	(76)	6 749	(6 585)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	1 865	(1 865)	-	-	-	-	1 865	(1 865)
	За 2024 г.	1 865	(1 865)	-	-	-	-	1 865	(1 865)

8.1.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период			На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	9 417	(4 708)	9 251	(18 668)	6 688	(1 979)	-	-	
в том числе:										
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	9 417	(4 708)	9 251	(18 668)	6 688	(1 979)	-	-	

8.1.3. 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	1 829	1 482	8 032
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	649	1 318	1 930
Офисное оборудование	486	-	-
Транспортные средства	-	-	1 154
Производственный и хозяйственный инвентарь	694	164	239
Другие виды основных средств	-	-	4 708

8.1.4. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		фактические затраты	затраты	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	1 388	(1 388)	-
	За 2024 г.	-	6 876	(6 876)	-
в том числе:					
Компьютерная техника	За 2025 г.	-	336	(336)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Мебель, инвентарь	За 2025 г.	-	1 052	(1 052)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Специнструмент и оборудование Hongqi	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	220	(220)	-
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	6 655	(6 655)	-

9. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы**9.1. Капитальные вложения в нематериальные активы**

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактические затраты	затраты	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	703	-	-	703
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	703	-	-	703
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Финансовые вложения

10.1. 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.	551	(551)	-	-	-	-	-	-	551	(551)
	За 2024 г.	551	(551)	-	-	-	-	-	-	551	(551)
в том числе:											
Краткосрочные займы	За 2025 г.	551	-	-	-	-	-	-	-	551	-
	За 2024 г.	551	-	-	-	-	-	-	-	551	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	(551)	-	-	-	-	-	-	-	(551)
	За 2024 г.	-	(551)	-	-	-	-	-	-	-	(551)
Итого	За 2025 г.	551	(551)	-	-	-	-	-	-	551	(551)
	За 2024 г.	551	(551)	-	-	-	-	-	-	551	(551)

✓ Состав и структура оборотных активов

Оборотные активы Общества по состоянию на 31.12.2025 г. сформированы преимущественно запасами товаров для перепродажи, дебиторской задолженностью и денежными средствами.

Пояснения к показателям:

- **Запасы (см. п.11):** Основную часть запасов (более 75%) составляют легковые автомобили, предназначенные для розничной продажи. Оценка товаров производится по фактической себестоимости каждой единицы (согласно ФСБУ 5/2019). На отчетную дату признаки обесценения запасов не выявлены, рыночная стоимость автомобилей превышает их балансовую стоимость.
- **Дебиторская задолженность (см. п. 13):** Дебиторская задолженность отражена в балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам. По результатам инвентаризации расчетов на 31.12.2025 г. выявлена задолженность с высокой степенью вероятности невозврата, в связи с чем сформирован резерв в сумме **5 290 тыс. руб.** Сумма резерва признана прочим расходом в Отчете о финансовых результатах. Общество предпринимает меры по взысканию указанной задолженности в установленном законом порядке.
- **Денежные средства:** Денежные средства и их эквиваленты на отчетную дату находятся в распоряжении Общества и предназначены для обеспечения текущих операционных платежей, расчетов с поставщиками и выплаты заработной платы. Ограничения по использованию денежных средств отсутствуют.
- **Ликвидность:** Высоколиквидные запасы (автомобили в наличии) и остатки на расчетных счетах обеспечивают коэффициент текущей ликвидности на уровне, достаточном для исполнения краткосрочных обязательств Общества в полном объеме.

11. Запасы

11.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения видов	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы - в всего	За 2025 г.	131 320	540 484	(573 703)	X	98 101
	За 2024 г.	146 547	368 386	(383 612)	X	131 320
в том числе:						
Сырье и материалы	За 2025 г.	9 310	7 403	(4 932)	(8 484)	3 296
	За 2024 г.	3 712	7 840	(5 636)	3 393	9 310
Товары	За 2025 г.	122 011	443 167	(375 418)	(94 955)	94 805
	За 2024 г.	142 834	298 817	(208 791)	(110 850)	122 011
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	89 914	(193 353)	103 439	-
	За 2024 г.	-	61 728	(169 185)	107 458	-

12. Дебиторская задолженность

12.1. 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 - в всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - в всего	За 2025 г.	27 608	(5 133)	7 274	-	(18 521)	(1)	49	-	16 361	(5 290)
	За 2024 г.	37 504	(3 237)	24 056	-	(33 952)	(1)	(947)	-	27 608	(5 133)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	9 199	(19)	1 724	-	(9 199)	-	(19)	-	1 724	(15)
	За 2024 г.	3 903	(864)	9 199	-	(3 903)	(1)	(864)	-	9 199	(19)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	9 226	(3 667)	5 016	-	(5 566)	-	8	-	8 676	(3 711)
	За 2024 г.	13 907	(905)	8 376	-	(13 057)	-	(58)	-	9 226	(3 667)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 340	(112)	2 152	-	(2 339)	(1)	(38)	-	3 153	(228)
	За 2024 г.	1 595	(137)	2 925	-	(1 181)	-	(25)	-	3 340	(112)
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	16	-	8	-	(5)	-	-	-	19	-
	За 2024 г.	11	-	6	-	-	-	-	-	16	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2 175	(1 334)	379	-	-	-	-	-	2 554	(1 336)
	За 2024 г.	2 175	(1 331)	3	-	(2)	-	-	(20)	2 175	(1 334)
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	83	-	-	-	-	-	-	-	83	-
	За 2024 г.	83	-	-	-	-	-	-	-	83	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 131	-	(2 131)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 131	-	-	-	-	-	2 131	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	25	-	75	-	-	-	-	-	100	-
	За 2024 г.	21	-	4	-	-	-	-	-	25	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	219	-	-	-	(219)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	14 655	-	219	-	(14 655)	-	-	-	219	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	1 194	-	-	-	(1 194)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 156	-	1 194	-	(1 156)	-	-	-	1 194	-
Итого	За 2025 г.	27 608	(5 133)	7 274	-	(18 521)	(1)	49	X	16 361	(5 290)
	За 2024 г.	37 504	(3 237)	24 056	-	(33 952)	(1)	(947)	X	27 608	(5 133)

12.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5 393	103	5 152	19	3 282	45
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	24	9	38	19	864	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3 720	9	3 667	-	948	42
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	313	85	113	-	139	3
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 336	-	1 334	-	1 331	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	-	-	-	-	-	-

✓ **Капитал и обязательства****Капитал и резервы**

Собственный капитал Общества на 31.12.2025 г. составляет **135 060 тыс. руб.**

- **Чистые активы:** Величина чистых активов Общества составляет 135 060 тыс. руб., что значительно превышает размер уставного капитала (10 000 руб.). Это подтверждает финансовую устойчивость организации и соблюдение требований ст. 30 Федерального закона № 14-ФЗ.
- **Нераспределенная прибыль (убыток):** Отраженный в балансе непокрытый убыток в сумме **41 191 тыс. руб.** является результатом деятельности в отчетном периоде. Данный результат носит временный характер и планируется к покрытию за счет прибыли будущих периодов.
- **Кредиторская задолженность (п. 13)**

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. (строка 1520) носит краткосрочный характер.

- **Поставщики:** Основную долю составляет текущая задолженность за запасные части. Расчеты ведутся в плановом режиме.
- **Авансы полученные:** В составе задолженности отражены авансы от покупателей в счет предстоящих поставок автомобилей и сервисных услуг.
- **Налоги и персонал:** Задолженность перед бюджетом и персоналом по оплате труда является текущей. Просроченная задолженность на отчетную дату отсутствует.

Обязательства и оценочные обязательства

- **Заемные средства:** Кредиты и займы по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.
- **Отложенные налоговые обязательства:** В составе долгосрочных обязательств (строка 1450) отражены отложенные налоговые обязательства в сумме **268 тыс. руб.**, возникшие в связи с временными разницеми между бухгалтерским и налоговым учетом.
- **Оценочные обязательства:** В соответствии с ПБУ 8/2010 Обществом сформированы оценочные обязательства на оплату отпусков работникам в сумме **5 095 тыс. руб.** (строка 1550). Резервы под гарантийный ремонт не создавались, так как гарантийные обязательства несет завод-изготовитель (Импортер).

13. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	17 107	19 036	1	(8 926)	(50)	-	27 168
	За 2024 г.	35 252	10 842	-	(28 830)	(158)	-	17 107
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	990	2 062	-	(970)	(4)	-	2 078
	За 2024 г.	965	986	-	(956)	(5)	-	990
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 187	7 804	-	(3 906)	(46)	-	8 038
	За 2024 г.	15 406	4 003	-	(15 069)	(153)	-	4 187
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 366	2 784	-	(3 924)	-	-	3 226
	За 2024 г.	701	3 971	-	(306)	-	-	4 366
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	183	44	1	(125)	-	-	103
	За 2024 г.	98	140	-	(55)	-	-	183
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 077	-	-	(3 077)	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	624	178	-	-	-	-	802
	За 2024 г.	2 146	246	-	(1 768)	-	-	624
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	924	4 599	-	-	-	-	5 522
	За 2024 г.	4 292	-	-	(3 368)	-	-	924
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 234	453	-	-	-	-	1 687
	За 2024 г.	959	279	-	(4)	-	-	1 234
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	4 600	1 111	-	-	-	-	5 711
	За 2024 г.	3 382	1 218	-	-	-	-	4 600
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	17 107	19 036	1	(8 926)	(50)	X	27 168
	За 2024 г.	35 252	10 842	-	(28 830)	(158)	X	17 107

13.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего			
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками			
Расчеты с покупателями и заказчиками			
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками			

13.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 360	10 169	8 383	1 051	5 095
	За 2024 г.	3 784	7 309	6 638	95	4 360
в том числе:						
	Резерв ежегодных отпусков					
	За 2025 г.	4 360	10 169	8 383	1 051	5 095
	За 2024 г.	3 784	7 309	6 638	95	4 360

✓ Расходы по обычным видам деятельности

Общая сумма расходов по обычным видам деятельности за 2025 год составила **680 304 тыс. руб.**

Расходы сгруппированы по следующим элементам (см. п.14):

- **Себестоимость товаров:** основную часть (более 70%) составляет покупная стоимость реализованных автомобилей и запасных частей.
- **Затраты на оплату труда и социальные нужды:** включают заработную плату персонала (64 чел.) и начисления страховых взносов, а также сформированные оценочные обязательства по отпускам.
- **Амортизация:** начисления по основным средствам (оборудование, мебель, оргтехника) линейным способом в соответствии с ФСБУ 6/2020.
- **Прочие затраты:** расходы на аренду и содержание помещений, коммунальные платежи, услуги связи, маркетинг и рекламу, а также банковские комиссии за эквайринг.

14. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	486 388	324 889
Затраты на оплату труда	94 330	78 486
Отчисления на социальные нужды	18 328	14 017
Амортизация	1 040	3 937
Прочие затраты	80 218	37 380
Итого по элементам	680 304	458 709
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	680 304	458 709

Директор

(наименование должности)

27 марта 2026 г.

(подпись)

Крутасова Мария Владимировна

(расшифровка подписи)