

Общество с ограниченной ответственностью "АвтоПартнер"
(ООО "АвтоПартнер")
ИНН 5257204598, КПП 525701001, ОГРН 1215200033718,
адрес: 603124, г Нижний Новгород, ш Московское, д. 294Б, пом. П1, оф. 8

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

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «АвтоПартнер» (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 - Торговля оптовая легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами. 2. 45.20 - Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств. 3. 45.31 - Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями 4. 45.32 - Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями 5. 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 № 17-9900-100123/0001 от 12.01.2023 г.

Среднегодовая численность работников в 2025 году составила 64 человека.

Обществом на 31.12.2025г. зарегистрированы следующие обособленные подразделения:
– Филиал ООО «АвтоПартнер» в Саратовской области, г. Саратов, ул. им. Шехурдина А.П., зд. 43Б

Обособленные подразделения созданы без отдельного баланса, без расчетных счетов.
ООО «АвтоПартнер» 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 № 208/07/24 от 19.07.2024 г.

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 №б/н от 29.12.21г. (с изменениями и дополнениями, внесенными приказом №22/УП от 30.12.22г., 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	294 692	(3 835)	290 857
Прочие расходы	2350	(34 609)	3 835	(30 774)

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 декабря 2023 г.			На 31 декабря 2024 г.			Причина/обоснование корректировки
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	
АКТИВ								
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ								
Основные средства	1150	-	-	-	115 650	141	115 791	корректировка 1
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-	141	(141)	-	
Итого по разделу I	1100	-	-	-	136 327	-	136 327	
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ								
Запасы	1210	165 487	58 515	224 002	489 319	37 976	527 295	корректировка 2
Прочие оборотные активы	1260	58 527	(58 515)	12	38 017	(37 976)	41	
Итого по разделу II	1200	273 423	-	273 423	580 132	-	580 132	
БАЛАНС	1600	446 943	-	446 943	716 459	-	716 459	

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 161 828 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 30 061 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»	01-0150-200323/0001 от 01.04.2023	Аренда неж. помещ. 6,7 кв.м. для офиса, по адресу Н. Новгород, Московское ш., д.294Б, пом.П1	С 01.01.23 на неопределенный срок	194
ООО «Гольф»	01-0152-090125/0001 от 01.01.2025	Аренда неж. помещ. для офиса по адресу г. Саратов, ул. им.Шехурдина, д.43Б,	С 01.01.25 на неопределенный срок	21 163
		Аренда неж. помещ. для салона по адресу г. Саратов, ул. им.Шехурдина, д.43Б,		45 709
		Аренда неж. помещ. для сервиса, склада, мойки по адресу г. Саратов, ул. им. Шехурдина, д.43Б,		15 438
	23-0152-100325/0001 от 01.03.2025	Аренда неж. помещ. для мойки по адресу г. Саратов, ш. Московское, 14А	С 01.01.25 на неопределенный срок	1 294
		Аренда неж. помещ. (тех.бокс) по адресу г. Саратов, ш. Московское, 14А		2 011
	23-0152-061224/0001 от 01.12.2024	Аренда неж.помещений и земельного участка по адресу г. Саратов, ш. Московское, 14А	С 01.01.24 на неопределенный срок	42 322
	23-0152-061224/0003 от 01.12.2024	Аренда земельный участка по адресу г. Саратов, ш. Московское, 14А	С 01.01.24 на неопределенный срок	4 832
ИТОГО:				132 963

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

[illegible]

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.	79 356	(123)	104 703	(15 690)	-	(35 283)	-	-	-	168 368	(35 405)
	За 2024 г.	109 126	(5 637)	118 818	(148 589)	26 875	(21 360)	-	-	-	79 356	(123)
в том числе:												
Здания	За 2025 г.	376	(123)	104 703	-	-	(19 147)	-	-	-	105 078	(19 269)
	За 2024 г.	109 126	(5 637)	39 838	(148 589)	26 875	(21 360)	-	-	-	376	(123)
Земельные участки	За 2025 г.	78 980	-	-	(15 690)	-	(16 136)	-	-	-	63 290	(16 136)
	За 2024 г.	-	-	78 980	-	-	-	-	-	-	7 898	-

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	161 828	115 650	160 586
в том числе:			
Здания	85 809	71 335	124 304
Машины и оборудование (кроме офисного)	5 054	5 437	6 455
Офисное оборудование	4 102	5 016	5 288
Транспортные средства	19 350	25 576	23 332
Производственный и хозяйственный инвентарь	252	273	294
Другие виды основных средств	107	115	913
Земельные участки	47 154	7 898	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	127 482	-	(584)	(126 899)	-	-
	За 2024 г.	404	-	141 723	-	(2 744)	(139 383)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
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 – 1 415 тыс. рублей

Товары для перепродажи – 246 938 тыс. рублей

Товары в пути – 0 тыс. рублей

Незавершенное производство – 0 тыс. руб.

Авансы, выданные на приобретение запасов — 5 084 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 в 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.	527 295	-	2 038 177	(2 312 035)	-	-	X	X	253 437	-
	За 2024 г.	224 002	-	4 788 145	(4 484 852)	-	-	X	X	527 295	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	2 940	-	3 807	(7 019)	-	-	1 687	-	1 415	-
	За 2024 г.	5 626	-	9 264	(12 438)	-	-	488	-	2 940	-
Товары	За 2025 г.	485 596	-	1 872 136	(2 068 087)	-	-	(42 707)	-	246 938	-
	За 2024 г.	159 358	-	2 672 600	(2 316 148)	-	-	(30 214)	-	485 596	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	783	-	40 702	(82 505)	-	-	41 020	-	-	-
	За 2024 г.	503	-	43 316	(72 762)	-	-	29 726	-	783	-
Авансы, выданные на приобретение запасов	За 2025 г.	37 976	-	121 532	(154 424)	-	-	-	-	5 084	-
	За 2024 г.	58 515	-	2 062 965	(2 083 504)	-	-	-	-	37 976	-

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 задолженность - всего	За 2025 г.	17 427	-	30 847	-	(15 362)	-	-	-	32 912	-
	За 2024 г.	35 686	-	16 828	-	(35 087)	-	-	-	17 427	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	584	-	379	-	(584)	-	-	-	379	-
	За 2024 г.	9 567	-	-	-	(8 983)	-	-	-	584	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	13 417	-	4 157	-	(13 417)	-	-	-	4 157	-
	За 2024 г.	7 009	-	13 417	-	(7 009)	-	-	-	13 417	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	81	-	-	-	(81)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	81	-	-	-	-	-	81	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2 685	-	26 029	-	(625)	-	-	-	28 088	-
	За 2024 г.	18 551	-	2 678	-	(18 544)	-	-	-	2 685	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	21	-	-	-	(21)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	21	-	-	-	-	-	21	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	8	-	-	-	(3)	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	(2)	-	-	-	8	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	20	-	-	-	(20)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	11	-	20	-	(11)	-	-	-	20	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	611	-	283	-	(611)	-	-	-	283	-
	За 2024 г.	538	-	611	-	(538)	-	-	-	611	-
Итого	За 2025 г.	17 427	-	30 847	-	(15 362)	-	-	X	32 912	-
	За 2024 г.	35 686	-	16 828	-	(35 087)	-	-	X	17 427	-

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.	702 692	79 062	-	(369 867)	-	-	411 887
	За 2024 г.	455 549	339 852	-	(92 709)	-	-	702 692
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г.	67 785	79 062	-	(31 472)	-	-	115 375
	За 2024 г.	90 842	69 652	-	(92 709)	-	-	67 785
Долгосрочные займы	За 2025 г.	634 907	-	-	(338 395)	-	-	296 512
	За 2024 г.	364 707	270 200	-	-	-	-	634 907
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	66 480	124 212	89	(42 078)	-	-	148 703
	За 2024 г.	36 751	57 162	5	(27 438)	-	-	66 480
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	17 761	6 318	-	(17 761)	-	-	6 318
	За 2024 г.	6 865	17 758	3	(6 865)	-	-	17 761
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	377	690	-	(202)	-	-	865
	За 2024 г.	451	325	-	(399)	-	-	377
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	15 874	-	-	(15 874)	-	-	-
	За 2024 г.	-	15 874	-	-	-	-	15 874
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	10 191	78 625	89	(3 373)	-	-	85 533
	За 2024 г.	32	10 171	2	(14)	-	-	10 191
Расчеты по аренде	За 2025 г.	15 366	20 979	-	(2 226)	-	-	32 042
	За 2024 г.	16 189	11 677	-	(12 500)	-	-	15 366
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	2 411	-	-	(557)	-	-	1 854
	За 2024 г.	2 157	254	-	-	-	-	2 411
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	449	221	-	(8)	-	-	662
	За 2024 г.	411	86	-	(48)	-	-	449
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	90	14 863	-	-	-	-	14 953
	За 2024 г.	7 700	-	-	(7 610)	-	-	90
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 190	1 032	-	-	-	-	2 222
	За 2024 г.	704	486	-	-	-	-	1 190
Расчеты с	За 2025 г.	2 771	1 484	-	-	-	-	4 255

персоналом по оплате труда	За 2024 г.	2 240	530	-	-	-	-	2 771
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2	-	-	(2)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	769 172	203 274	89	(411 945)	-	X	560 590
	За 2024 г.	492 300	397 014	5	(120 147)	-	X	769 172

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.	2 582	7 356	(6 189)	(641)	3 108
	За 2024 г.	-	2 582	-	-	2 582
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	2 582	7 356	(6 189)	(641)	3 108
	За 2024 г.	-	2 582	-	-	2 582

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	ООО «ТД Агат»	№ ТДА-828 от 10.06.2022	31.12.2027	295 012	1 832
	Горбунова Раиса Ахатовна	№ 853 от 24.04.2023	31.12.2028	1 500	22
ИТОГО:				296 512	1 854

Раздел 7. Обеспечение обязательств.

На 31.12.25 выданных и полученных поручительств нет.

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

Раздел 8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 092 951	2 329 259
Затраты на оплату труда	81 038	68 022
Отчисления на социальные нужды	21 254	12 619
Амортизация	43 054	29 699
Прочие затраты	150 213	95 597
Итого по элементам	2 388 510	2 535 197
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	784	(280)
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 389 294	2 534 916

Раздел 9. Иная информация

9.1. Уставный капитал Общества.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025г. составил 15 000 (Пятнадцать тысяч) руб., в том числе оплаченный - 15 000 (Пятнадцать тысяч) руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Мамочкин А.В.	11 025	73,5	11 025	73,5
2.	Маковой А.В.	2 550	17	2 550	17
3.	Бородин Г.А.	1 425	9,5	1 425	9,5
Итого:		15 000	100	15 000	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	2 044 818	2 046 705	2 213 535	2 292 776
Услуги по техническому и ремонту автомобилей	72 090	45 161	50 311	48 899
Услуги по гарантийному ремонту	25 034	37 344	12 933	23 863
ИТОГО в суммовом выражении	2 141 942	2 129 210	2 276 779	2 365 538

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	646	777
Расходы будущих периодов	2	2
Незавершенное производство	(196)	-
Убыток текущего периода	19 877	20 841
Арендные обязательства	(200)	2 203
Убыток от реализации ОС	12	5
Основные средства	(1 686)	(1 434)
Итого:	18 455	22 394

Отложенный налог на прибыль за 2025г. составил 3 939 тыс. руб.

Постоянные разницы за 2025г. составили 167 тыс. руб.

Сумма налога на прибыль за 2025г. составила 0 тыс. 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 корректиров ки (отражено в Отчете за 2025 г.)
		Доходы (Выручка)	Расходы (Себестоимос ть)	Доходы	Расходы	
	1 = (2 – 3)	2	3	4	5	6 = (4 – 5)
Реализация отходов	173	205	32	158	190	(32)
Реализация прочего имущества (с убытком)	-	-	-	-	-	(75)
Реализация прочего имущества	17	186	169	4 582	4 054	603
Реализация основных средств	2 330	20 776	18 446	1 281	-	1 619
Реализация основных средств (с убытком)	(340)	3 379	3 719	-	-	(338)
Расходы и доходы прошлых периодов, выявленные в текущем году	-	-	-	36	36	-
Оценочные обязательства по оплате труда	641	641	-	-	2 582	(2 582)
Итого корректировка строк 2340/2350 Отчета:					3 835	

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

Прочие доходы/расходы	Сумма доходов	Сумма расходов
Банковские услуги_	-	3 273
Бонусы за рекламные и маркетинговые акции Geely	410	-
Бонусы от реализации автомобилей Geely	266 093	-
Бонусы от реализации запасных частей и оказания услуг по ремонту, сервису автомобилей	107	-
Бонусы от реализации запасных частей и оказания услуг по ремонту, сервису автомобилей Geely	799	-
Госпошлина за постановку/снятие а/м в ГИБДД	-	23
Госпошлины, выписки, расходы по судебным искам_	-	43
Доходы от агентского и комиссионного вознаграждения_	206	-
Доходы от списания кредиторской задолженности_	-	-
Доходы по претензиям_	794	-
Доходы прошлых периодов, выявленные в текущем году_	-	-
Излишки, выявленные в результате инвентаризации товаров, материалов_	379	-
Комиссия банков за выдачу и обслуживание кредитов_	-	1 300
НДС	-	204
Недостачи, выявленные в результате инвентаризации товаров, материалов_	-	188
Обслуживание клиентской зоны (не принимаемые к НУ)	-	119
Представительские расходы (не принимаемые к НУ)	-	1
Прочая аренда_	11	-
Другие доходы и расходы	561	15
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	-	2
Расходы в обычаях делового оборота (не принимаемые к НУ)	-	66
Расходы в рамках программы лояльности (не принимаемые к НУ)	-	1 233
Расходы за услуги инкассации_	-	40
Расходы и доходы прошлых периодов, выявленные в текущем году_	-	420

Расходы по пеням, штрафам и нестойкам (не принимаемые к НУ)	-	5
Расходы по пеням, штрафам, неустойкам_	-	89
Расходы по претензиям_	-	457
Расходы прошлых периодов, выявленные в текущем году (не принимаемые в НУ)	-	38
Расходы прошлых периодов, выявленные в текущем году_	-	1 712
Списание выделенного НДС на прочие расходы	-	78
Списание страховой премии при досрочном расторжении договора страхования	-	33
ИТОГО	269 360	9 339

Решение о распределении прибыли в 2025г. не принималось.

Дивиденды в 2025г. не выплачивались.

Убыток за отчетный период составил 12 486 тыс. руб.

Чистые активы на 31.12.2025г. составили (69 863) 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	Общество с ограниченной ответственностью "АВАТАР"	5262071248	Мамочкин А.В. – 73.5% Маковой А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 %
2	Общество с ограниченной ответственностью "АВС-Сервис"	3443083837	Мамочкин А.В. – 73.5% Маковой А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 %
3	Общество с ограниченной ответственностью "АвтоПрофи"	3459073200	Мамочкин А.В. – 73.5% Маковой А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 %
4	Общество с ограниченной ответственностью "Торговый Дом "Агат"	5256063986	Мамочкин А.В. – 73.5% Маковой А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 %
5	Общество с ограниченной ответственностью "Агат-Вэн"	5257146226	Мамочкин А.В. – 73.5% Маковой А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 %
6	Общество с ограниченной ответственностью "Агат-Инсара"	5257016717	Мамочкин А.В. – 73.5% Маковой А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 %
7	Общество с ограниченной ответственностью "Транспортная компания "Агат-Логистик"	5256109013	Мамочкин А.В. – 73.5% Маковой А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 %
8	Общество с ограниченной ответственностью "Аквинет"	5257080649	Мамочкин А.В. – 73.5% Маковой А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 %
9	Общество с ограниченной ответственностью "Альтаир"	5257145568	Мамочкин А.В. – 73.5% Маковой А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 %
10	Общество с ограниченной ответственностью "АртКар"	5262212308	Мамочкин А.В. – 73.5% Маковой А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 %
11	Общество с ограниченной ответственностью "Атлант"	5261037357	Мамочкин А.В. – 73.5% Маковой А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 %
12	Общество с ограниченной ответственностью "Лада Центр на Ленина"	3459070992	Мамочкин А.В. – 73.5% Маковой А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 %
13	Общество с ограниченной ответственностью "Гольф"	5260143610	Мамочкин А.В. – 73.5% Маковой А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 %
14	Общество с ограниченной ответственностью "Гранд"	5257125265	Мамочкин А.В. – 73.5% Маковой А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 %

15	Общество с ограниченной ответственностью "Меридиан НН"	5257131886	Мамочкин А.В. – 73.5% Маковой А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 %
16	Общество с ограниченной ответственностью "МобиКар"	5257216392	Мамочкин А.В. – 73.5% Маковой А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 %
17	Общество с ограниченной ответственностью "Альтернатива"	5257188836	Мамочкин А.В. – 73.5% Маковой А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 %
18	Общество с ограниченной ответственностью "Виктория"	5257202223	Мамочкин А.В. – 73.5% Маковой А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 %
19	Общество с ограниченной ответственностью "Графит"	5257098050	Мамочкин А.В. – 73.5% Маковой А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 %
20	Общество с ограниченной ответственностью "Магна"	5256143303	Мамочкин А.В. – 73.5% Маковой А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 %
21	Общество с ограниченной ответственностью "Максима Авто"	5257188829	Мамочкин А.В. – 73.5% Маковой А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 %
22	Общество с ограниченной ответственностью "Плюс"	5257208440	Мамочкин А.В. – 73.5% Маковой А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 %
23	Общество с ограниченной ответственностью "Протон"	5260456436	Мамочкин А.В. – 73.5% Маковой А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 %
24	Общество с ограниченной ответственностью "Форсаж"	5257215783	Мамочкин А.В. – 73.5% Маковой А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 %
25	Общество с ограниченной ответственностью "Перспектива"	5257125360	Мамочкин А.В. – 73.5% Маковой А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 %
26	Общество с ограниченной ответственностью "ПремьерАвто"	5260413591	Мамочкин А.В. – 73.5% Маковой А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 %
27	Общество с ограниченной ответственностью "РБЦ Нижний Новгород"	5257125057	Мамочкин А.В. – 73.5% Маковой А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 %
28	Общество с ограниченной ответственностью "Сапфир Авто"	5261100256	Мамочкин А.В. – 73.5% Маковой А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 %
29	Общество с ограниченной ответственностью "Триумф"	5257148047	Мамочкин А.В. – 73.5% Маковой 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	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договор						
Счет учета						
Общество с ограниченной ответственностью "АВАТАР"		11	149	150		13
Аренда свыше 12 мес № 01-0150-200323/0001 в Руб		11	149	150		13
76		11	149	150		13
Общество с ограниченной ответственностью "АВС-Сервис"			23	23		
Продажа № 0408-25/001958			23	23		
62			23	23		
Общество с ограниченной ответственностью "АвтоПартнер"			201 704	201 704		
Прочее в Руб			201 704	201 704		
76			201 704	201 704		
Общество с ограниченной ответственностью "АвтоПрофи"			5 759	5 759		
Автопартнер-продавец, АвтоПрофи-покупатель			73	73		
62			73	73		
Договор поставки 15-0408-290425/0001 от 29.04.2025			2 148	2 148		
60			2 148	2 148		
Поставка ЗЧ с АвтоПрофи (ВЛГ 0220) в АвтоПартнер (СРТ 0408)			118	118		
60			118	118		

Продажа автомобилей № 15-0408-250425/0001 от 25.04.2025			3 420	3 420		
62			3 420	3 420		
Общество с ограниченной ответственностью "Агат-Вэн"			4 133	4 133		
Договор поставки НН- Саратов			3 870	3 870		
60			3 870	3 870		
Поставка ЗЧ Нижний Новгород			21	21		
60			21	21		
Поставка ЗЧ Ярославль			37	37		
60			37	37		
Поставка КР и ТО			5	5		
60			5	5		
Продажа АГАТ-ВЭН Нижний Новгород			131	131		
62			131	131		
Продажа АГАТ-ВЭН Ярославль			68	68		
62			68	68		
Общество с ограниченной ответственностью "Агат-Инсара"		3 104	22 909	19 805		
Поставка № 0407-25/001237			19 805	19 805		
60			19 805	19 805		
С комитентом № бн в Руб		3 104	3 104			
76		3 104	3 104			
Общество с ограниченной ответственностью "Аквинет"			11 608	11 608		
Поставка № 0407-25/001211			11 608	11 608		
60			11 608	11 608		
Общество с ограниченной ответственностью "Альтаир"	1 920		46 763	48 695		13
Договор поставки ТС № 2602-01 от 26.02.24 (АвтоПартнер покупатель)	1 922		46 150	48 071		
60	1 922		46 150	48 071		
Поставка № 15-0404-210722/0001			5	5		
60			5	5		
Поставка ЗЧ № 15-0404-210722/0001 от 21.07.22 (АвтоПартнер покупатель)		2	509	507		
60		2	509	507		
Реализация ЗЧ № 15-0408-210722/0003 от 21.07.22 (АвтоПартнер поставщик)			74	74		
62			74	74		
Услуги сервиса № Б/Н от 20.03.25 (АвтоПартнер-ТрейдИН покупатель)			25	38		13
60			25	38		13
Общество с ограниченной ответственностью "Альтернатива"		46	21 966	21 920		
0807 Хранение с поставщиком		63	63			
60		63	63			
АвтоПартнер поставщик 15-0807-211022/0009	17			17		
62	17			17		
Поставка № 0407-25/001470			21 904	21 904		
60			21 904	21 904		
Общество с ограниченной ответственностью "АртКар"						

0807 реализация в АртКар № 15-0807-161224/0001						
62						
Продажа № 0104-25/001169						
62						
Общество с ограниченной ответственностью "Атлант"		3 268	25 529	22 261		
АвтоПартнер 0407 оказывает услуги ТО Атлант			266	266		
62			266	266		
АвтоПартнер 0408 оказывает услуги ТО Атлант			9	9		
62			9	9		
Поставка № 0407-25/001370			5 379	5 379		
60			5 379	5 379		
С комитентом 05-0135-250124/0001 в Руб		3 268	19 876	16 608		
62			593	593		
76		3 268	19 283	16 015		
Общество с ограниченной ответственностью "Виктория"			10 794	10 794		
Поставка б/у авто № 0407-25/001952			10 794	10 794		
60			10 794	10 794		
Общество с ограниченной ответственностью "Тольф"		4 582	65 679	66 726		5 630
Аренда св 12 мес №23-0152-061224/0001 (Салон и ЗУ) от 01.12.2024 (СРТ, МСП, 14А)		2 221	24 810	24 696		2 107
76		2 221	24 810	24 696		2 107
Аренда св. 12 мес 01-0152-090125/0001 (Офис) от 01.01.25 (СРТ, Шехурдина 43Б)			8 953	9 767		814
76			8 953	9 767		814
Аренда св. 12 мес 01-0152-090125/0001 (Салон) от 01.01.25 (СРТ, Шехурдина 43Б)			19 338	21 096		1 758
76			19 338	21 096		1 758
Аренда св. 12 мес 01-0152-090125/0001 (Сервис) от 01.01.25 (СРТ, Шехурдина 43Б)			6 531	7 125		594
76			6 531	7 125		594
Аренда св. 12 мес 23-0152-100325/0001 (Мойка) от 01.03.25 (СРТ, Московское 14А)			431	479		48
76			431	479		48
Аренда св. 12 мес 23-0152-100325/0001 Тех.бокс от 01.03.25 (СРТ, Московское 14А)			670	744		74
76			670	744		74
Аренда св.12 № 01-0152-220823/0001 01.09.23 (офис/склад/мойка)		540	540			
76		540	540			
Аренда св.12 № 01-0152-220823/0001 01.09.23 (салон)		1 169	1 169			
76		1 169	1 169			
Аренда св.12 № 01-0152-220823/0001 01.09.23 (сервис)		392	392			
76		392	392			
Аренда свыше 12 мес № 23-0152-061224/0003 от 01.12.24 (зем.уч.)		260	2 845	2 820		235
76		260	2 845	2 820		235

Общество с ограниченной ответственностью "Гранд"		7 942	198 315	190 035	338	
Поставка № 15-0402-210722/0001 поставка з/ч		18	122	104		
60		18	122	104		
Поставка № 20-0407-140824/0001			207	219		12
60			207	219		12
Поставка № 0407-25/003010			13 450	13 450		
60			13 450	13 450		
Поставка Усть-Курдюмская № 0407-25/002388			11 420	11 420		
60			11 420	11 420		
Поставка шин Б/У			58	58		
60			58	58		
Продажа № 0407-25/003937 бу в Гранд бу			6 100	6 100		
62			6 100	6 100		
Продажа собственных авто №15-0408-130225/0001			8 329	8 329		
62			8 329	8 329		
Реализация ЗЧ № 15-0408-210722/0002 (АвтоПартнер 0408 → Гранд 0402)	659		22 940	23 249	350	
62	659		22 940	23 249	350	
Реализация нового оборудования №15-0408-011022/0001 от 01.10.22			72	72		
62			72	72		
С комиссионером № 05-0407-280125/0001			42 709	42 709		
76			42 709	42 709		
С комитентом Джетур № 0407-25/002172			1 751	1 751		
62			51	51		
76			1 700	1 700		
С комитентом трейд ин в Руб		8 580	90 571	81 991		
62			2 702	2 702		
76		8 580	87 869	79 289		
СЕРВИС №09-0408-131022/0001 (АвтоПартнер 0408 → Гранд 0407)		2	132	130		
62		2	132	130		
Тех. обслуживание для ГРАНД 00402			13	13		
62			13	13		
Хим.полировка комиссия Гранд			440	440		
60			29	29		
62			411	411		
Общество с ограниченной ответственностью "Графит"		60	671	653		41
Автопартнер-продавец, Графит-покупатель			90	90		
62			90	90		
основной договор Графит авто с пробегом № 0407-24/002095 Московское шоссе 14А		19	89	87		16
60		19	89	87		16
Поставка № 0408-22/000041		41	411	396		25
60		41	411	396		25
Поставка № 15-9900-280522/0001			61	61		
60			61	61		

Поставка Графит→АвтоПартнер 0407			20	20		
60			20	20		
Общество с ограниченной ответственностью "Лада Центр на Ленина"			454	454		
Поставка № 0408-25/001623			358	358		
60			358	358		
Продажа № 0408-25/001622			96	96		
62			96	96		
Общество с ограниченной ответственностью "Магна"			3 550	3 550		
Поставка № 0407-25/003897			3 550	3 550		
60			3 550	3 550		
Общество с ограниченной ответственностью "Максима Авто"			9 516	9 516		
Поставка № 0407-25/002446			9 516	9 516		
60			9 516	9 516		
Общество с ограниченной ответственностью "Меридиан НН"	1 886		125	2 011		
Аренда свыше 12 мес в Руб (сервис)		125	125			
76		125	125			
Договор купли-продажи (новый товар)	2 011			2 011		
62	2 011			2 011		
Общество с ограниченной ответственностью "МобиКар"			86	86		
АвтоПартнер-продавец, МобиКар-покупатель			5	5		
62			5	5		
Поставка № 0408-25/001768			81	81		
60			81	81		
Общество с ограниченной ответственностью "Перспектива"		9 970	212 328	208 991		6 633
Договор хранения №18-0408-191223/0001 (с поклажедателем)	105		1 260	1 260	105	
62	105		1 260	1 260	105	
Поставка ЗЧ № 0408-24/000100		49	1 881	1 836		4
60		49	1 881	1 836		4
Продажа ЗЧ № -24/000040	94		5 607	5 673	28	
62	94		5 607	5 673	28	
Прочее в Руб		10 120	203 580	200 222		6 762
76		10 120	203 580	200 222		6 762
Общество с ограниченной ответственностью "Плюс"			6	6		
Поставка № ПП-17-0134-220125/0005			6	6		
60			6	6		
Общество с ограниченной ответственностью "ПремьерАвто"		1 176	36 728	36 329		778
АвтоПартнер (НС) оказывает услуги ТО ПремьерАвто			9	9		
62			9	9		
АвтоПартнер (УС) оказывает услуги ТО ПремьерАвто	5		106	111		
62	5		106	111		
Договор СРТ № 17-9900-260922/0002 от 01.09.2022 г.		259	14 682	15 200		778

60		259	14 682	15 200		778
Поставка № 0407-25/000695			47	47		
60			47	47		
Продажа подъёмника № 0408-25/000350			171	171		
62			171	171		
С комитентом № 0407-24/002581 в Руб		922	21 712	20 791		
62			777	777		
76		922	20 936	20 014		
Общество с ограниченной ответственностью "Протон"		82	2 264	2 376		194
Договор СРТ № 02/23-ГА от 01.01.2023 г.		82	1 346	1 374		110
60		82	1 346	1 374		110
Поставка № 0408-22/000231				1		1
60				1		1
Поставка № 0408-25/000696 ТПИ -69			911	994		83
60			911	994		83
Поставка № 0408-25/001678 (телематика)			7	7		
60			7	7		
Общество с ограниченной ответственностью "РБЦ Нижний Новгород"		146	6 488	6 636		294
Договор СРТ № 17-0121-250123/0082		146	6 488	6 636		294
60		146	6 488	6 636		294
Общество с ограниченной ответственностью "Сапфир Авто"	788		70 824	71 617		6
Договор поставки (из Кирова)			3 086	3 086		
60			3 086	3 086		
Поставка № 0407-25/001353			36 708	36 708		
60			36 708	36 708		
Поставка № 15-0408-260922/0001 от 19.08.2022 (Саранск)			36	41		6
60			36	41		6
Продажа № 0807-23/000327	643		108	751		
62	643		108	751		
Продажа а/м № 15-0408-210225/0001 от 21.02.2025			30 451	30 451		
62			30 451	30 451		
Продажа Автопартнер (0408)продавец Сапфир - покупатель № 0408-23/001373	145		191	336		
62	145		191	336		
Продажа Сапфир Авто (КРВ) № 0408-23/000314			211	211		
62			211	211		
Сапфир(продавец)-АвтоПартнер(покупатель) На производственной			34	34		
60			34	34		
Общество с ограниченной ответственностью "Торговый Дом "Агат"		243	5 889	6 165		519
Договор №17-9900-260922/0003 СРТ		243	4 179	4 314		379
60		243	4 179	4 314		379
Договор УК СРТ № 17-9900-100123/0001 от 12.01.2023			1 680	1 820		140
60			1 680	1 820		140

Поставка № 0407-25/002444			31	31		
60			31	31		
Общество с ограниченной ответственностью "Транспортная компания "Агат-Логистик"			2 974	2 974		
Продажа № 0408-24/002558			1 134	1 134		
60			1 134	1 134		
С поставщиком трейд-ин АП			1 840	1 840		
60			1 840	1 840		
Общество с ограниченной ответственностью "Триумф"			42	42		
Продажа № 0408-25/000460			42	42		
62			42	42		
Общество с ограниченной ответственностью "Форсаж"		156	3 385	3 522		294
Договор СРТ № 17-9900-110324/0016 от 01.01.2024 г.		156	3 385	3 522		294
60		156	3 385	3 522		294
Итого		26 192	971 467	959 350		14 075

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 <u>Директору филиала</u> (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.:		
НДФЛ	5 309	5 553
обязательные взносы	699	731
	1 123	890
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 № 17-9900-100123/0001 от 12.01.2023 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 отчетности;
- 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.
2-5850/2025	Энгельский районный суд Саратовской области	О защите прав потребителей	Истец- Данилушкин Дмитрий Анатольевич Ответчик- АвтоПартнер, ООО	3 931
2-383/2026	Ленинский районный суд г. Саратова	О защите прав потребителей	Истец- Абиева Светлана Алиевна Ответчик- АвтоПартнер, ООО	6 227
2-205/2026	Ленинский районный суд г. Саратова	О защите прав потребителей	Истец- Бирюкова Оксана Валерьевна Ответчик- АвтоПартнер, ООО	488
2-2496/2025	Саратовский областной суд	О защите прав потребителей	Истец-Коротков Андрей Игоревич (СРОО Фортуна)	7 638

			Ответчик-АвтоПартнер, ООО	
2-4293/2025	Ленинский районный суд г. Саратова	О защите прав потребителей	Истец- Саратовская региональная общественная организация по защите прав потребителей "Альянс" в интересах Барсеяна А. Р. Ответчик-АвтоПартнер, ООО	18

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

Генеральный директор

(наименование должности)

«27» марта 2026 г.

Мамочкин А.А.

(подпись)

(расшифровка подписи)