

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых
результатах ООО «КОМОС-Европа»
за 2025 год

Содержание

1. Основные виды экономической деятельности	3
2. Учетная политика	4
3. Нематериальные активы	7
4. Основные средства	8
5. Финансовые вложения	10
6. Запасы	11
7. Дебиторская задолженность	12
8. Обязательства	13
9. Обеспечения обязательств	15
10. Расходы по обычным видам деятельности	16
11. Государственная помощь	17
12. Иная информация	18

1. Основные виды экономической деятельности

1.1 Полное фирменное наименование

Общество с ограниченной ответственностью "КОМОС-Европа"

Сокращенное фирменное наименование: ООО "КОМОС-Европа"

Предшествующее полное фирменное наименование Общества Общество с ограниченной ответственностью «Саунд Про»

Предшествующее сокращенное фирменное наименование Общества: ООО «Саунд Про»

Дата изменения: 28 декабря 2007г.

Основание изменения: решение единственного участника ООО «Саунд Про» от 24.12.2007г.

Идентификационный номер налогоплательщика – 1831088285

Код причины постановки на учет – 183101001

Местонахождение:

426008, Удмуртская Республика, г. Ижевск, ул. Коммунаров, д. 381, каб.14

Номер телефона: (3412) 90-43-43

Номер факса: (3412) 90-43-43

Среднесписочная численность работников за 2025 год составила 28 человек.

Среднесписочная численность работников за 2024 год составила 31 человек.

1.2 Сведения о государственной регистрации

В соответствии с данными, указанными в свидетельстве о государственной регистрации юридического лица:

основной государственный регистрационный номер: 1031800555720

дата регистрации: 16 января 2003 года.

наименование регистрирующего органа: Инспекция МНС России по Октябрьскому району г.Ижевска Удмуртской Республики.

1.3 Сведения об основных видах деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «КОМОС-Европа» является коммерческой организацией, преследующей в качестве основной цели своей предпринимательской деятельности извлечение прибыли.

Основным видом деятельности является:

- торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах ОКВЭД 45.11.2;

Дополнительными видами деятельности являются:

- торговля оптовая легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами ОКВЭД 45.11.1
- торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами прочая ОКВЭД 45.11.3
- торговля оптовая легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами за вознаграждение или на договорной основе ОКВЭД 45.11.4
- торговля оптовая прочими автотранспортными средствами ОКВЭД 45.19.1
- торговля розничная прочими автотранспортными средствами в специализированных магазинах ОКВЭД 45.19.2
- торговля розничная прочими автотранспортными средствами прочая ОКВЭД 45.19.3
- торговля оптовая прочими автотранспортными средствами за вознаграждение или на договорной основе ОКВЭД 45.19.4
- техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей и легких грузовых автотранспортных средств ОКВЭД 45.20.1

- техническое обслуживание и ремонт прочих автотранспортных средств ОКВЭД 45.20.2
- торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов ОКВЭД 45.31.1
- деятельность агентов по оптовой торговле автомобильными деталями, узлами и принадлежностями ОКВЭД 45.31.2
- торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями ОКВЭД 45.32
- торговля оптовая мотоциклами, их деталями, узлами и принадлежностями ОКВЭД 45.40.1
- торговля розничная мотоциклами, их деталями, составными частями и принадлежностями в специализированных магазинах ОКВЭД 45.40.2
- торговля розничная мотоциклами, их деталями, узлами и принадлежностями прочая ОКВЭД 45.40.3
- деятельность агентов по оптовой торговле мотоциклами, их деталями, узлами и принадлежностями ОКВЭД 45.40.2
- техническое обслуживание и ремонт мотоциклов и мототранспортных средств ОКВЭД 45.40.5
- торговля оптовая неспециализированная ОКВЭД 46.90
- деятельность страховых агентов и брокеров ОКВЭД 66.22
- аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом ОКВЭД 68.20.2

Общество вправе осуществлять и другие виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством.

Отдельными видами деятельности, перечень которых определяется специальными федеральными законами, Общество может заниматься только при получении специального разрешения (лицензии).

1.4 Филиалы и представительства

ООО «КОМОС-Европа» не имеет филиалов и представительств.

2. Учетная политика

2.1 Особенности учетной политики

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2. Бухгалтерская отчетность была подготовлена, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у руководства Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

3. В отчетном периоде Общество осуществляло списание стоимости материально-производственных запасов (материалов) по методу ФИФО (как в бухгалтерском, так и в налоговом учете).

4. Списание покупных товаров (за исключением автомобилей) осуществлялось Обществом по методу ФИФО (как в бухгалтерском, так в налоговом учете).

5. Списание номерных товаров (автомобилей) Общество осуществляло по себестоимости единицы (как в бухгалтерском, так и в налоговом учете).

6. Запасы оцениваются по состоянию на 31 декабря отчетного года. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

7. Учет основных средств ведется в соответствии с положениями ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020. Затраты на приобретение активов, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью не более 100 000 рублей, признаются расходами периода, в котором они понесены.

8. Оценка основных средств осуществляется по первоначальной стоимости. Данный способ применяется ко всем группам основных средств, включая инвестиционную недвижимость.

9. Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным методом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету. Линейный метод применяется ко всем группам основных средств.

Сроки полезного использования основных средств, использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группа основных средств	Срок полезного использования (лет)
Машины и оборудование	3 – 7
Офисное оборудование	5 – 7
Транспортные средства	3 – 10
Производственный и хозяйственный инвентарь	3 – 5

10. Основных средств, не подлежащих амортизации, по состоянию на 31.12.2025 года нет.

11. Амортизационная премия, предусмотренная п.9 ст. 258 НК РФ, не применяется.

12. В качестве нематериальных активов Общество отражает объекты, соответствующие критериям отнесения к НМА согласно ФСБУ 14/2022. Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету и учитываются на забалансовом счете 014.

Оценка НМА осуществляется по первоначальной стоимости. Данный способ применяется ко всем группам НМА.

Амортизация по всем НМА начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия к учету.

В 2025 году Общество не имело НМА, учитываемых на балансе.

13. Транспортные расходы распределяются на конец отчетного (налогового) периода между реализованными и нереализованными товарами и учитываются в составе коммерческих расходов.

14. Расходы в виде процентов по долговым обязательствам любого вида включаются в состав внереализационных расходов, учитываемых в целях налогообложения, в соответствии с положениями ст. 269 НК РФ.

15. В связи с осуществлением операций, подлежащих и не подлежащих (освобожденных) от налогообложения НДС – Общество ведет отдельный учет налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям и расходам, учитываемым в целях налогообложения прибыли. Методика отдельного учета определена Положением о отдельном учете.

16. Выручка Общества для целей бухгалтерского учета определяется по методу начисления согласно условиям договоров купли-продажи. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость («НДС»).

Коммерческие и управленческие расходы в полном объеме признаются в том отчетном периоде, в котором они возникли, независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной), за исключением транспортных расходов, распределяемых на остаток товаров.

17. Общество создает в бухгалтерском учете резерв по сомнительным долгам на основании проведения инвентаризации расчетов дебиторской и кредиторской задолженности

по состоянию на 31 декабря отчетного года. Величина отчислений в резерв определяется дополнительно на основании внутреннего распорядительного документа.

В налоговом учете резерв по сомнительным долгам не создается.

18. Общество создает в бухгалтерском учете резерв на оплату отпусков ежеквартально по состоянию на 31 марта, 30 июня, 30 сентября и 31 декабря отчетного года. Величина отчислений в резерв определяется дополнительно на основании внутреннего распорядительного документа.

В налоговом учете резерв на оплату отпусков не создается.

19. В соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» Общество определяет величину текущего налога на прибыль балансовым способом. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль (абз. 3 п. 22 ПБУ 18/02).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражены в бухгалтерском балансе Общества соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств. В бухгалтерской отчетности отложенные налоги отражаются развернуто.

В составе вычитаемых временных разниц, сформировавших величину отложенного налогового актива, Обществом была учтена:

- величина расходов на создание в бухгалтерском учете резерва по сомнительным долгам;
- разница между расходами на приобретение НМА в целях бухгалтерского и налогового учета, обусловленной разным способом признания расходов по НМА стоимостью менее 100 руб.
- сумма убытка, перенесенного на будущее, не использованного для уменьшения налога на прибыль в отчетном периоде, но который будет принят в целях налогообложения в последующих отчетных периодах.
- Сумма убытка от реализации основных средств.
- Разница между бухгалтерским и налоговым учетом в связи с отражением оценочных обязательств по созданию резервов по отпускам и страховым взносам.

В составе налогооблагаемых временных разниц, сформировавших величину отложенного налогового обязательства, Обществом учтена:

- разница между амортизацией, начисленной в целях бухгалтерского и налогового учета, обусловленной разным способом признания расходов в целях бухгалтерского и налогового учета по основным средствам стоимостью менее 100 тыс. руб.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года		поступило		амортизация		обесценение	
		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

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

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

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

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

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

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г	50 026	(12 988)	2 774	(20 967)	9 498	(11 852)	-	31 833	(15 341)
	За 2024 г	24 622	(5 464)	32 305	(6 902)	2 110	(9 633)	-	50 026	(12 988)
в том числе	За 2025 г	6 394	(4 428)	164	(483)	483	(680)	-	6 075	(4 624)
	За 2024 г	6 283	(4 024)	1 073	(961)	379	(783)	-	6 394	(4 428)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г	360	(100)	-	-	-	(71)	-	360	(171)
Офисное оборудование	За 2024 г	360	(30)	-	-	-	(71)	-	360	(100)
Транспортные средства	За 2025 г	43 154	(8 456)	2 610	(20 484)	9 015	(11 063)	-	25 280	(10 504)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2024 г	17 980	(1 410)	31 115	(5 941)	1 731	(8 777)	-	43 154	(8 456)
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г	118	(3)	-	-	-	(3)	-	118	(41)
- всего	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	(3)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	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)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Права пользования активами - всего	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г		На 31 декабря 2024 г		На 31 декабря 2023 г	
	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые основные средства - всего	16 492	-	37 038	-	19 159	-
в том числе						
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 451	-	1 966	-	2 259	-
Офисное оборудование	189	-	260	-	331	-
Транспортные средства	14 776	-	34 698	-	16 570	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	76	-	115	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-	-	-
в том числе						
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-	-	-	-

4.4. 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	
	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
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	62	-	123	-	1 970	-

Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения икущественных прав организации, - всего	-	-
--	---	---

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

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	стисано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение		
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г За 2024 г	- 1 073	-	2 774 31 232	-	-	(2 774) (32 305)	-	-	-	-
в том числе											
Транспортные средства	За 2025 г За 2024 г	-	-	2 610 31 115	-	-	(2 610) (31 115)	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г За 2024 г	-	-	164	-	-	(164)	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г За 2024 г	1 073	-	-	-	-	(1 073)	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г За 2024 г	-	-	118	-	-	(118)	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г За 2024 г	-	-	195	-	-	-	195	-	-	-
в том числе											
Здания	За 2025 г За 2024 г	-	-	195	-	-	-	195	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	стисано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение		
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период		Изменения за период							На конец периода	
	На начало года		поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв на под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
	первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	91 951	4 000	(18 745)	-	-	-	(48 474)	28 732	-	
	За 2024 г.	175 992	152 106	(236 147)	-	-	-	-	91 951	-	
Предоставленные займы	За 2025 г.	91 951	4 000	(18 745)	-	-	-	(48 474)	28 732	-	
	За 2024 г.	175 992	152 106	(236 147)	-	-	-	-	91 951	-	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	44 432	66 500	(61 500)	-	-	-	48 474	97 906	-	
	За 2024 г.	31 026	54 612	(41 206)	-	-	-	-	44 432	-	
Предоставленные займы	За 2025 г.	44 432	66 500	(61 500)	-	-	-	48 474	97 906	-	
	За 2024 г.	31 026	54 612	(41 206)	-	-	-	-	44 432	-	
Итого	За 2025 г.	136 383	70 500	(80 245)	-	-	-	-	126 638	-	
	За 2024 г.	207 018	206 718	(277 353)	-	-	-	-	136 383	-	

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		резерв под обесценение	затраты	Изменения за период				На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв обесценение			списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов	
						фактическая себестоимость	резерв обесценение			фактическая себестоимость	резерв обесценение
Запасы - всего	3в 2025 г.	295 100	-	-	1 062 788	(1 271 659)	-	X	X	86 229	-
	3в 2024 г.	166 022	-	-	2 030 087	(1 901 008)	-	X	X	295 100	-
в том числе: Сырье и материалы	3в 2025 г.	441	-	-	2 929	(158)	-	-	(2 606)	605	-
	3в 2024 г.	380	-	-	3 493	(153)	-	-	(3 279)	441	-
Товары	3в 2025 г.	250 435	-	-	865 481	(913 040)	-	-	(130 492)	72 385	-
	3в 2024 г.	148 733	-	-	1 870 348	(1 498 346)	-	-	(270 300)	250 435	-
Товары отгруженные	3в 2025 г.	43 990	-	-	-	(160 903)	-	-	130 105	13 192	-
	3в 2024 г.	16 500	-	-	-	(242 096)	-	-	269 586	43 990	-
Незавершенное производство	3в 2025 г.	33	-	-	194 373	(197 399)	-	-	2 993	-	-
	3в 2024 г.	13	-	-	156 044	(160 017)	-	-	3 993	33	-
Расходы будущих периодов	3в 2025 г.	201	-	-	6	(160)	-	-	-	47	-
	3в 2024 г.	396	-	-	201	(396)	-	-	-	201	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	Запасы, находящиеся в пути, - всего	25 310	2 458
в том числе:			
Товары в пути	25 310	2 458	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	6 154	-	-
в том числе:			
Товары	6 154	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода	
		На начало года		поступило		погашено	списано		восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		на расходы						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	33 295	-	16 272	-	(8 291)	-	(21 850)	-	19 426	-	-	
	За 2024 г.	27 485	-	19 403	-	(7 442)	-	(6 152)	-	33 295	-	-	
в том числе:	За 2025 г.	33 295	-	16 272	-	(8 291)	-	(21 850)	-	19 426	-	-	
	За 2024 г.	27 485	-	19 403	-	(7 442)	-	(6 152)	-	33 295	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	49 279	(17)	54 296	-	(33 284)	-	21 850	-	102 244	(17)	(17)	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2024 г.	54 476	(17)	33 428	-	(48 640)	-	6 152	-	49 279	(17)	(17)	
в том числе:	За 2025 г.	15 621	-	2 043	-	(15 458)	-	-	-	2 205	-	-	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2024 г.	1 536	-	15 602	-	(1 517)	-	-	-	15 621	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2024 г.	1 192	-	4 334	-	(1 192)	-	-	-	4 334	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	667	-	1 192	-	(667)	-	-	-	1 192	-	-	
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	25 305	(17)	47 434	10 104	(9 473)	-	21 850	-	95 220	(17)	(17)	
За 2024 г.	20 558	(17)	9 473	3 863	-	(14 741)	1	6 152	-	25 305	(17)	(17)	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	252	-	-	-	(252)	-	-	-	-	-	-	
За 2024 г.	1 248	-	252	-	-	(1 248)	-	-	-	252	-	-	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	6 216	-	-	-	(6 216)	-	-	-	-	-	-	
За 2024 г.	30 313	-	6 216	-	-	(30 313)	-	-	-	6 216	-	-	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	19	-	252	-	(19)	-	-	-	252	-	-	
За 2024 г.	-	-	19	-	-	-	-	-	-	19	-	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	13	-	-	-	(13)	-	-	-	-	-	-	
За 2024 г.	22	-	13	-	-	(22)	-	-	-	13	-	-	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	395	-	-	-	(395)	-	-	-	-	-	-	
За 2024 г.	1	-	395	-	-	(1)	-	-	-	395	-	-	
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	266	-	233	-	(266)	-	-	-	233	-	-	
За 2024 г.	131	-	266	-	-	(131)	-	-	-	266	-	-	
Итого	За 2025 г.	82 574	(17)	54 296	26 376	(41 575)	-	X	-	121 670	(17)	(17)	
За 2024 г.	81 961	(17)	33 428	23 266	(56 082)	-	-	X	-	82 574	(17)	(17)	

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	17	-	17	-	17	-
в том числе:						
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	17	-	17	-	17	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		погашено	на доходы	переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	229 863	-	20 618	(120 349)	-	30 702	160 834
	За 2024 г.	218 762	31 482	39 455	(17 600)	-	(42 236)	229 863
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	182 500	-	-	(94 000)	-	16 500	105 000
	За 2024 г.	202 518	31 482	-	(17 600)	-	(33 900)	182 500
Прочие долгосрочные обязательства	За 2025 г.	47 363	-	20 618	(26 349)	-	14 202	55 834
	За 2024 г.	16 244	-	39 455	-	-	(8 336)	47 363
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	318 543	37 102	17 152	(215 114)	(34)	(30 702)	126 948
	За 2024 г.	167 737	105 039	14 688	(11 138)	(20)	42 236	318 543
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 259	13 253	-	(3 259)	-	-	13 253
	За 2024 г.	1 468	3 259	-	(1 468)	-	-	3 259
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	297	356	-	(200)	(34)	-	420
	За 2024 г.	250	258	-	(191)	(20)	-	297
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	222	38	-	(222)	-	-	38
	За 2024 г.	241	222	-	(241)	-	-	222
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	46 198	-	-	(46 198)	-	-	-
	За 2024 г.	-	46 198	-	-	-	-	46 198
Краткосрочные займы	За 2025 г.	229 400	-	-	(154 400)	-	(16 500)	58 500
	За 2024 г.	143 500	53 000	-	(1 000)	-	33 900	229 400
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	37 065	-	17 152	(8 733)	-	(14 202)	31 282
	За 2024 г.	20 165	-	14 688	(6 123)	-	8 336	37 065
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	45	30	-	(45)	-	-	30
	За 2024 г.	8	45	-	(8)	-	-	45
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	21 177	-	-	-	-	21 177
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	504	549	-	(504)	-	-	549
	За 2024 г.	410	504	-	(410)	-	-	504
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 553	1 699	-	(1 553)	-	-	1 699
	За 2024 г.	1 696	1 553	-	(1 696)	-	-	1 553
Итого	За 2025 г.	548 406	37 102	37 770	(335 463)	(34)	X	287 782
	За 2024 г.	386 499	136 521	54 143	(28 738)	(20)	X	548 406

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	слисано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	2 582 -	3 280 2 582	(3 506) -	- -	2 355 2 582
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	2 582 -	3 280 2 582	(3 506) -	- -	2 355 2 582

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	7 384	130 577	47 689
в том числе:			
Залог в силу закона	7 384	-	-
Поручительство	-	130 577	47 689

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	148 538	109 011
Затраты на оплату труда	32 499	34 473
Отчисления на социальные нужды	6 718	6 475
Амортизация	11 852	9 633
Прочие затраты	1 011	1 112
Итого по элементам	200 618	160 704
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	862 037	1 838 520
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	208 881	(129 212)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 271 536	1 870 012

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	28	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	28	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

12. Иная информация

12.1 Уставный капитал Общества

Уставный капитал Общества сформирован полностью.

В отчетном году уставный капитал составляет 46 400 000,00 руб. (Сорок шесть миллионов четыреста тысяч) рублей.

Уставный капитал полностью оплачен денежными средствами.

Доли в уставном капитале Общества распределены следующим образом:

- Волкова Вера Александровна: принадлежит доля в размере 51% уставного капитала Общества, номинальной стоимостью 23 664 000 рублей.
- Волков Андрей Александрович: принадлежит доля в размере 49% уставного капитала Общества, номинальной стоимостью 22 736 000 рублей;

12.2 Сведения о формировании резервного фонда

- Резервный фонд не формировался.

12.3 Связанные стороны

№п/п	Наименование / ФИО	Основание
1.	Плешков Алексей Михайлович	лицо, которое входит в группу лиц с ООО «КОМОС-Европа», осуществляет функции единоличного исполнительного органа – генерального директора ООО «КОМОС-Авто»; Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа ООО «КОМОС-Европа»; осуществляет функции единоличного исполнительного органа – директора ООО «Автоцентр-КОМОС»
2.	Волков Андрей Александрович	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% долей от уставного капитала ООО «КОМОС-Европа»
3.	Волкова Вера Александровна	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% долей от уставного капитала ООО «КОМОС-Европа»
4.	ООО «КОМОС-Авто»	лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «КОМОС-Европа»
5.	ООО «Автоцентр-КОМОС»	лицо, которое входит в группу лиц с ООО «КОМОС-Европа»
6.	ООО «КОМОС-Север»	лицо, которое входит в группу лиц с ООО «КОМОС-Европа»
7.	ООО «Навигатор Авто»	лицо, которое входит в группу лиц с ООО «КОМОС-Европа»
8.	Мачехин Сергей Борисович	лицо, которое входит в группу лиц с ООО «КОМОС-Европа»; осуществляет функции единоличного исполнительного органа – директора ООО «КОМОС-Север»; осуществляет функции единоличного исполнительного органа – директора ООО «Навигатор Авто»
9.	ООО «Русская Ладья»	лицо, которое входит в группу лиц с ООО «КОМОС-Европа»
10.	Остроумов Руслан Марсильевич	лицо, которое входит в группу лиц с ООО «КОМОС-Европа»; осуществляет функции единоличного исполнительного органа – директора ООО «Русская Ладья»
11.	ООО «АВТОДОМИЖЕВСК»	лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «КОМОС-Европа»
12.	Волкова Наталья Александровна	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного и исполнительного органа ООО «АВТОДОМИЖЕВСК»
13.	ООО «Цветы Удмуртии»	лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «КОМОС-Европа»
14.	ООО «ПетроАльянс»	лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «КОМОС-Европа»

12.4. Операции со связанными сторонами ООО «КОМОС-Европа» за 2025г.

Наименование связанной стороны	Вид операции	Объем операций, тыс. руб.		Задолженность на конец отчетного периода, тыс. руб.		Условия и сроки завершения расчетов
		Приобретение товаров (услуг), получение займов	Реализация товаров (услуг), предоставление займов	Дебиторская	Кредиторская	
ООО «Автоцентр-КОМОС»	Поставка товаров (работ, услуг)	2 801,00			7,00	
ООО «Автоцентр-КОМОС»	Реализация товаров (услуг)		8 915,00	95,00		
ООО «Автоцентр-КОМОС»	Займ полученный	117 484,00			130 132,00	
ООО «Русская Ладыя»	Займ полученный	3 080,00			0,00	
ООО «Русская Ладыя»	Займа выданный		44 715,00	6 474,00		
ООО «Русская Ладыя»	Реализация товаров (услуг)		1,00	0,00		
ООО «Русская Ладыя»	Поставка товаров (работ, услуг)	115,00			0,00	
ООО «КОМОС-Авто»	Аутсорсинг, аренда	25 999,00			3 164,00	
ООО «КОМОС-Авто»	Реализация товаров (услуг)		26,00	0,00		
ООО «КОМОС-Авто»	Займа полученный	17 152,00			120 484,00	
ООО «Навигатор Авто»	Реализация товаров		21,00	0,00		
ООО «Навигатор Авто»	Агентский договор	197 867,00		1 950,00		
ООО «Навигатор Авто»	Займ выданный		22 480,00	129 867,00		
ООО «КОМОС-Север»	Займ выданный		6 401,00	57 489,00		
ООО «Автодомижевск»	Займа выданный		10 749,00	0,00		
ООО «Цветы Удмуртии»	Реализация товаров (работ, услуг)		89,00	0,00		
ООО «Цветы Удмуртии»	Поставка товаров (работ, услуг)	8,00			0,00	
ООО «Цветы Удмуртии»	Займ полученный	143 696,00			0,00	
ООО «Петро-Альянс»	Реализация товаров (работ, услуг)		68,00	0,00		
Плешков А.М.	Реализация товаров (работ, услуг)		103,00	8,00		
Остроумов Р.М.	Поставка товаров (работ, услуг)	1 407,00			0,00	

12.5. Операции со связанными сторонами ООО «КОМОС-Европа» за 2024г.

Наименование связанной стороны	Вид операции	Объем операций, тыс. руб.		Задолженность на конец отчетного периода, тыс. руб.		Условия и сроки завершения расчетов
		Приобретение товаров (услуг), получение займов	Реализация товаров (услуг), предоставление займов	Дебиторская	Кредиторская	
ООО «Автоцентр-КОМОС»	Поставка товаров (работ, услуг)	3 409,00			28,00	
ООО «Автоцентр-КОМОС»	Реализация товаров (услуг)		5 139,00	341,00		
ООО «Автоцентр-КОМОС»	Займ полученный	66 377,00			247 616,00	
ООО «Русская Ладя»	Займ полученный	62 015,00			3 080,00	
ООО «Русская Ладя»	Займа выданный		122 969,00	0,00		
ООО «Русская Ладя»	Реализация товаров (услуг)		20,00	1,00		
ООО «Русская Ладя»	Поставка товаров (работ, услуг)	2,00			0,00	
ООО «КОМОС-Авто»	Аутсорсинг, аренда	24 693,00			2 107,00	
ООО «КОМОС-Авто»	Реализация товаров (услуг)		25,00	0,00		
ООО «КОМОС-Авто»	Займа полученный	30 416,00			123 332,00	
ООО «Навигатор Авто»	Реализация товаров		189,00	3,00		
ООО «Навигатор Авто»	Агентский договор	306 802,00		520,00		
ООО «Навигатор Авто»	Займ выданный		36 556,00	121 887,00		
ООО «КОМОС-Север»	Займ выданный		5 847,00	51 088,00		
ООО «Автодоможевск»	Займа выданный		4 248,00	10 749,00		
ООО «Цветы Удмуртии»	Реализация товаров (работ, услуг)		4 041,00	0,00		
ООО «Цветы Удмуртии»	Поставка товаров (работ, услуг)	2,00			0,00	
ООО «Цветы Удмуртии»	Займ полученный	69 295,00			122 134,00	
Плешков А.М.	Реализация товаров (работ, услуг)		2 454,00	0,00		
Плешков А.М.	Поставка товаров (работ, услуг)	1 020,00			0,00	

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.

Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Общество не заключало договоры с негосударственными пенсионными фондами в течение 2025 года.

Общество не участвовало в совместной деятельности в течение 2025 года.

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу в 2025г., составило 1 108 тыс. руб. Сумма уплаченных с вознаграждения страховых взносов составила 228 тыс. руб.

К основному управленческому персоналу в Обществе относится директор, наделенный полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества.

На 31.12.2025г. бенефициарными владельцами ООО «Русская Ладья» являются Волков Андрей Александрович и Волкова Вера Александровна.

12.6. Бухгалтерский учет и отчетность

В бухгалтерской отчетности за 2025 год существенных изменений показателей за предыдущие периоды не было.

В связи с формированием бухгалтерской отчетности за 2025 по правилам ФСБУ 4/2023, данные отчетности за 2024 год скорректированы для сохранения сопоставимости показателей. Учитывая, что показатели бухгалтерской отчетности за 2024 изменились незначительно, стоимостные выражения корректировок не приводятся.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательства по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

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

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду (основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018).

В 2025 году Общество использовало право не признавать предмет аренды в качестве ППА и обязательства по аренде. Арендные платежи учтены в качестве расхода равномерно. За 2025 год сумма арендных платежей составила 15 817 тыс. руб.

Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом:

На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
133 033	133 033	137 376

12.7. Раскрытие существенных показателей

12.7.1. Основные виды деятельности Общества

Основные виды деятельности ООО «КОМОС-Европа»:

Вид деятельности	Выручка за 2025 год (без НДС), тыс.руб	% в общей сумме выручки	Выручка за 2024 год (без НДС), тыс.руб	% в общей сумме выручки
------------------	--	-------------------------------	--	-------------------------------

Продажа автомобилей	937 004	86,1%	1 574 898	91,2%
Работы автосервиса с использованием з/ч и расходных материалов	115 475	10,6%	112 155	6,5%
Гарантийный ремонт	17 838	1,6%	5 656	0,3%
Агентское вознаграждение	17 398	1,6%	32 829	1,9%
Прочее	530	0,1%	826	0,1%
ИТОГО	1 088 245	100,0%	1 726 364	100,0%
Себестоимость (продажа автомобилей)	1 006 946		1 653 386	
Себестоимость (работы автосервиса с использованием з/ч и расходных материалов)	78 987		79 252	

12.7.2. Структура кредитов и займов

Долгосрочные кредиты и займы на 31.12.25г.

Наименование компании займодавца	Вид продукта	Валюта	Дата выдачи займа	Дата погашения займа по договору	% ставка	Сумма кредита/займа, тыс. руб.	Задолженность на конец текущего периода, тыс. руб.	Наименование предмета залога, поручителя и т.д.
ООО «Автоцентр-КОМОС»	Займ	руб	19.01.2024	18.01.2027	15,1	50 000,00	30 000,00	Отсутствует
ООО «КОМОС-Авто»	Займ	руб	28.12.2021	28.06.2027	15,1	125 000,00	33 000,00	Отсутствует
ООО «КОМОС-Авто»	Займ	руб	29.12.2021	29.06.2027	15,1	42 000,00	42 000,00	Отсутствует
ИТОГО						217 000,00	105 000,00	

Краткосрочные кредиты и займы на 31.12.2025г.

Наименование компании займодавца	Вид продукта	Валюта	Дата выдачи займа	Дата погашения займа по договору	% ставка	Сумма кредита/займа, тыс. руб.	Задолженность на конец текущего периода, тыс. руб.	Наименование предмета залога, поручителя и т.д.
ООО «Автоцентр-КОМОС»	Займ	руб	13.11.2023	12.11.2026	15,1	50 000,00	50 000,00	Отсутствует
ООО «Автоцентр-КОМОС»	Займ	руб	22.05.2023	21.05.2026	15,1	30 000,00	8 500,00	Отсутствует
ИТОГО						80 000,00	58 500,00	

Долгосрочные кредиты и займы на 31.12.2024г.

Наименование компании займодавца	Вид продукта	Валюта	Дата выдачи займа	Дата погашения займа по договору	% ставка	Сумма кредита/займа, тыс. руб.	Задолженность на конец текущего периода, тыс. руб.	Наименование предмета залога, поручителя и т.д.
ООО «Автоцентр-КОМОС»	Займ	руб	22.05.2023	21.05.2026	21,1	30 000,00	30 000,00	Отсутствует
ООО «Автоцентр-КОМОС»	Займ	руб	13.11.2023	12.11.2026	21,1	50 000,00	50 000,00	Отсутствует
ООО «Автоцентр-КОМОС»	Займ	руб	12.04.2021	11.04.2027	21,1	52 500,00	52 500,00	Отсутствует
ООО «Автоцентр-КОМОС»	Займ	руб	11.06.2021	10.06.2027	21,1	20 000,00	20 000,00	Отсутствует
ООО «Автоцентр-КОМОС»	Займ	руб	19.01.2024	18.01.2027	21,1	50 000,00	30 000,00	Отсутствует
ИТОГО						202 500,00	182 500,00	

Краткосрочные кредиты и займы на 31.12.2024г.

Наименование компании залодавца	Вид продукта	Валюта	Дата выдачи займа	Дата погашения займа по договору	% ставка	Сумма кредита/займа, тыс. руб.	Задолженность на конец текущего периода, тыс. руб.	Наименование предмета залога, поручителя и т.д.
ВТБ (ПАО) Филиал № 6318 Банка	Кредит	руб	17.10.2023	16.10.2026	18,0	20 000,00	19 848,00	П. Волкова В.А., Волков А.А., Вотинцев М.А., ООО "КОМОС-Авто", ООО «Автоцентр-КОМОС», ООО «Русская Ладья», ООО «Навигатор Авто», ООО «КОМОС-Север», ООО «Автодомжневск»
ВТБ (ПАО) Филиал № 6318 Банка	Кредит	руб	18.06.2024	18.06.2027	18,5	80 000,00	26 350,00	П. Волкова В.А., Волков А.А., ООО "КОМОС-Авто", ООО «Русская Ладья», ООО «Русская Ладья», ООО «Навигатор Авто», ООО «КОМОС-Север»
ООО «Автоцентр-КОМОС»	Займ	руб	06.04.2021	05.04.2025	21,1	20 000,00	11 400,00	Отсутствует
ООО «КОМОС-Авто»	Займ	руб	28.12.2021	28.06.2025	21,1	125 000,00	53 000,00	Отсутствует
ООО «КОМОС-Авто»	Займ	руб	29.12.2021	29.06.2025	21,1	42 000,00	42 000,00	Отсутствует
ООО «Цветы Удмуртии»	Займ	руб	18.12.2023	31.12.2025	21,0	70 000,00	70 000,00	Отсутствует
ООО «Цветы Удмуртии»	Займ	руб	18.03.2024	31.03.2025	21,0	50 000,00	50 000,00	Отсутствует
ООО «Русская Ладья»	Займ	руб	15.11.2024	15.11.2025	21,1	3 000,00	3 000,00	Отсутствует
ИТОГО						410 000,00	275 598,00	

12.7.3. Гарантии и поручительства выданные

Забалансовые обязательства выданные, в т.ч. поручительства, залоги на 31.12.2025г.

Кредитор / Лизингодатель	Должник	Вид обязательства	Окончание срока действия обязательства	Сумма обязательства, тыс. руб.
Банк Инго АО	ООО "КОМОС-Европа"	Залог в силу закона	30.09.2026	7 384,00
Итого				7 384,00

По оценке Общества, обязательства третьих лиц, обеспеченные поручительством ООО «КОМОС-Европа», в отношении которых имеется риск неисполнения, по состоянию на 31.12.2025г., не числятся. В этой связи оценочные обязательства по выданным поручительствам не создавались.

12.7.4. Налог на прибыль

Сумма текущего налога на прибыль определяется Обществом по данным налогового учета и соответствует сумме налога, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенный налог на прибыль определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за отчетный период.

Признание ОНА в отчетном периоде связано с начислением в бухгалтерском учете резервов по сомнительным долгам и разным способом признания расходов в целях бухгалтерского и налогового учета по НМА стоимостью менее 100 тыс. руб., а также разными способами признания убытка от реализации амортизируемого имущества в целях бухгалтерского и налогового учета, использованием убытков прошлых лет и признанием оценочных обязательств в связи с созданием резервов по отпускам и страховым взносам.

Признание ОНО в отчетном периоде связано с разным способом признания расходов в целях бухгалтерского и налогового учета по основным средствам стоимостью менее 100 тыс. руб.

Информация о возникших (погашенных) временных разницах, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль, представлена в таблице.

тыс. руб.

Наименование	2025 г.				2024 г.			
	Возникло		Погашено		Возникло		Погашено	
	Сумма разницы	ОНА/О НО	Сумма разниц ы	ОНА/ОН О	Сумма разницы	ОНА/ОН О	Сумма разницы	ОНА/ОНО
Вычитаемые временные разницы:	5 743,00	1 436,00	200,00	50,00	32 374,00	8 093,00	92,00	18,00
- по резерву по сомнительным долгам	0,00	0,00	0,00	0,00	3,00	1,00	0,00	0,00
- расходы будущих периодов	68,00	17,00	157,00	39,00	255,00	64,00	92,00	18,00
Убытки прошлых лет	3 320,00	830,00			32 116,00	8 028,00		
- оценочные обязательства	2 355,00	589,00						
- НМА			43,00	11,00				
Налогооблагаемые временные разницы:	300,00	75,00	285,00	71,00	53,00	13,00	203,00	40,00
- по амортизируемому имуществу	300,00	75,00	285,00	71,00	53,00	13,00	203,00	40,00

Отложенный налог на прибыль за 2025 год равен 1 382 тыс. руб. (71 тыс. руб. + 1 436 тыс. руб. – 50 тыс. руб. – 75 тыс. руб.).

Отложенный налог на прибыль за 2024 год равен 8 102 тыс. руб. (40 тыс. руб. + 8 093 тыс. руб. – 18 тыс. руб. – 13 тыс. руб.).

12.7.5. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность подготовлена, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у руководства Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты деятельности ООО «КОМОС-Европа» в обозримом будущем санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий.

По нашему мнению, указанные события могут оказать негативное влияние на финансовое состояние и результаты деятельности ООО «КОМОС-Европа» в обозримом периоде в результате повышения ставок по привлечению заемных средств, снижения курса рубля, поставки товаров. Мы не можем оценить конкретных величин такого негативного влияния.

Руководство полагает, что негативное влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты деятельности Общества в обозримом будущем, не приведет к нарушению принципа непрерывности деятельности.

12.7.6. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты, подтверждающие хозяйственные условия на отчетную дату, отсутствуют на дату подписания отчетности.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода. Неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия данных событий в денежном выражении.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Иных существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

Директор



А.М. Плешков

04 марта 2026г.