

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО  
«СТЕЛЛАР МОТОР РУС» за 2025 год**

Организация:	по ОКПО	61685986
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7725668479
Форма собственности:	по ОКФС	16
Единицы измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности **Общества с Ограниченной Ответственностью «Стеллар Мотор Рус»** (далее – «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

**ГОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

Полное наименование: Общество с Ограниченной Ответственностью "Стеллар Мотор Рус"

Дата государственной регистрации: "27" апреля 2009г. МИФНС № 46 по г. Москва  
свидетельство № 77 011484451

ОГРН: 1097746252230

ИНН: 7725668479

КПП:772501001

Постановлена на учет в налоговый орган в качестве налогоплательщика 27.04.2009 г в ИФНС №25 г. Москва

17 июля 2025 года решением единственного участника № 43 была утверждена смена наименования Общества с ограниченной ответственностью «Фотон Мотор» (прежнее наименование юридического лица) на Общество с ограниченной ответственностью «СТЕЛЛАР МОТОР РУС» (новое наименованное юридического лица).Смена наименования зарегистрирована в ЕГРН 06.08.2025 за № 2257720148981.

Место нахождения общества :115533, г. Москва , проспект Андропова д. 22, офис эт.18 пом.1 ком.38 . Арендодатель ООО “Большой дом” , договор аренды №238/БД от 14.08.2020.

Место нахождения обособленного подразделения: 143440 Московская область г .Красногорск , д. Путилково , тер. Гринвуд , строение 3 . Поставлено на учет в Инспекции ФНС России по г. Красногорску Московской области , код 5024, ОКТМО 46744000. Арендодатель АО "ГРИНВУД" ИНН 5024059958, договор № В-АОК-23-05 от 02.03.2023 г, предмет аренды офисные помещения общей площадью 499,10 кв.м по адресу : 143440 Московская область г .Красногорск , д. Путилково , тер. Гринвуд , строение 3 .

Обособленное подразделение осуществляет деятельность по продаже автотранспортных средств, запасных частей, узлов и деталей, организует гарантийное обслуживание автомобилей марки FOTON.

Среднесписочная численность работающих на конец 2024 года составила 77,03 человек. Списочная численность состава на 31.12.2024 года составила 78 человек и 1 человека предоставляющих услуги по договорам гражданско-правового характера.

Среднесписочная численность работающих на конец отчетного периода составила 68,06 человек. Списочная численность состава на 31.12.2025 года составила 68 человек и 1 человека предоставляющих услуги по договорам гражданско-правового характера.

#### **Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:**

Единоличным исполнительным органом, действующем на основании Устава является Генеральный директор.

С 01.09.2021 на основании решения единственного участника № 29 от 31.08.2021 генеральным директором общества назначен Чэнь Дэмао (паспорт № ЕК 0626358, выдан Посольством Китайской Народной Республики в Российской Федерации 22.04.2024 г., место жительства: Китайская Народная Республика, 102206, г. Пекин, район Чанпин, городок Шахэ, дорога Шаян)

Перечень бенефициаров Общества:

До 20.03.2025 в составе контрольного органа выступает Единственный участник общества- ОАО "БЕЙЦЫ ФОТОН МОТОР" г. Пекин КНР.

ОАО "БЕЙЦЫ ФОТОН МОТОР" является публичной компанией, прошедшей процедуру листинга на Шанхайской фондовой бирже (рег. номер 660 166), входящей в перечень бирж, утвержденный Банком России. Самым крупным учредителем, чья доля составляет >25% в капитале и составляет 27,07% - является компания BAIC MOTOR CORPORATION LTD – государственное предприятие.

С 20.03.2025 в составе контрольного органа выступает Единственный участник общества- Пекин Хэньюань Юнкан Менеджмент Ко., ЛТД. КНР. Регистрационный номер 91110101101215975E. Основанием для смены контрольного органа является договор купли-продажи доли от 20.03.2025.

С 21.11.2025 в составе контрольного органа выступает Единственный участник общества- Пекинская компания технических услуг Кэяо Чжосин Ко., Лтд. Регистрационный номер 91110116МАЕМЛНК941. Основанием для смены контрольного органа является договор купли-продажи в уставном капитале общества № 77 АЕ 1386100

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составляет 72 180 000 рублей. Уставный капитал оплачен полностью.

Настоящая отчетность была составлена на бумажном носителе и подписана руководителем Общества 25 марта 2026 года.

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению Общим собранием участников, срок утверждения ещё не определен.

### **Связанные стороны:**

Компания Foton International Trade Co.,Ltd, Beijing является основным поставщиком товаров, с которым заключены договора купли - продажи автомобилей и запасных частей . В силу ст. 53.2 ГК РФ, ст. 4 Закона РСФСР от 22.03.1991 N 948-1 "О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках" аффилирован ООО «Фотон Мотор » , так как по данным открытых источников Совет директоров Foton International Trade Co состоит на 100% из представителей Beiqi Foton Motor Co Ltd .

После 20.03.2025 в связи со сменой собственника аффилированные лица у Общества отсутствуют.

### **Сведения об аудитор**

Полное наименование: Общество с Ограниченной ответственностью "БЕЛЛЕРАЖ АУДИТ", ИНН 7705905330, ОГРН 1097746796267

## **II СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЕ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

Бухгалтерская отчетность Общества составлена, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н (ред. от 11.04.2018) , а также Учётной политикой Общества, утвержденной приказом Общества от 29.12.2022 № УП-1-2023.

Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем общества.

Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера Щетинкину Наталью Ивановну.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу (отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств) и табличных и письменных пояснений.

Отчетным годом является календарный год с 01.01.2025 г. по 31.12.2025г.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год оставляет не менее 5 %.

Если показатель, входящий в минимальный перечень раскрытия отсутствует в учете и не должен представляться в отчетности, то при отсутствии технической возможности исключения строки из отчета, по ней проставляется прочерк.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения).

В целях классификации активов и обязательств в бухгалтерском балансе продолжительность обычного операционного цикла была определена Обществом, равной двенадцати месяцам.

### **Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета**

#### **Учет нематериальных активов**

В составе нематериальных активов учитываются объекты интеллектуальной собственности и прочие, используемые при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд организации в течение срока, превышающего 12 месяцев, способные приносить экономические выгоды в будущем, у которых отсутствует материально-вещественная структура, которые возможно идентифицировать от другого имущества, по которым не предполагается дальнейшая перепродажа, по которым надлежащим образом оформлены документы, подтверждающие существование самого актива.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется при принятии объекта к учету исходя из предлагаемого (планируемого) срока его использования в целях производства или управления, но не более срока деятельности предприятия. Срок полезного использования объекта не может превышать срока действия (использования), установленного для него законом или договором. Срок полезного использования определяется рабочей комиссией, назначенной приказом директора.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или создание. Изменение первоначальной стоимости объектов нематериальных активов не допускается.

Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования. Амортизация нематериальных активов отражается в бухгалтерском учете путем накопления сумм амортизации на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования, то есть по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, амортизация не начисляется. Общество проверяет такие нематериальные активы на возможность определения срока полезного использования ежегодно, а также при наступлении фактов, свидетельствующих о появлении такой возможности. Амортизация таких нематериальных активов начинает начисляться с периода, в котором стало возможным надежно определить срок полезного использования.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации объекта нематериальных активов определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете. Элементы амортизации объектов нематериальных активов

ежегодно проверяются Обществом на соответствие условиям использования объектов нематериальных активов. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Общество оценивает ликвидационную стоимость объектов нематериальных активов равной нулю.

Общество проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО стандартом (IAS) 36 «Обесценение активов».

### Основные средства

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Срок полезного использования в бухгалтерском учете объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Начисление амортизации в бухгалтерском и налоговом учете объектов основных средств производится линейным способом с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Общество проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Общество пересматривает расчетную оценку ликвидационной стоимости и сроков полезного использования основных средств по крайней мере один раз в год. В частности, при оценке ожидаемых сроков полезного использования и расчетной ликвидационной стоимости Общество учитывает порядок использования основных средств (повышенная сменность, агрессивная среда и т.д.), оценку технического состоянию основных средств, планы по замене и прочие обстоятельства.

Ликвидационная стоимость, сроки полезного использования и способы амортизации основных средств (элементы амортизации) проверяются в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации, и при необходимости корректируются на перспективной основе.

Переоценка основных средств в Обществе не проводится.

### Учет аренды

Общество применяет единый подход к признанию и оценке всех договоров аренды, за исключением краткосрочной аренды и аренды активов с низкой стоимостью. Общество

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

*а) Права пользования активом*

Общество признает права пользования активом на дату предоставления предмета аренды. Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Права пользования активом амортизируются линейным методом на протяжении более короткого из следующих периодов: срок аренды или предполагаемый срок полезного использования активов.

*б) Обязательства по аренде*

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма величин приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату оценки. Арендные платежи включают следующее:

- определенные в твердой сумме платежи арендатора арендодателю, вносимые периодически или единовременно, за вычетом платежей, осуществляемых арендодателем в пользу арендатора, в том числе возмещения арендодателем расходов арендатора;
- переменные платежи, зависящие от ценовых индексов или процентных ставок, определенные на дату предоставления предмета аренды);
- справедливая стоимость иного встречного предоставления, определенная на дату предоставления предмета аренды;
- платежи, связанные с продлением или сокращением срока аренды, установленные договором аренды, когда такое изменение учитывается при расчете срока аренды;
- платежи, связанные с правом выкупа предмета аренды арендатором, в случае, когда арендатор намерен воспользоваться таким правом;
- суммы, подлежащие оплате (получению) в связи с гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды.

Переменные арендные платежи, которые не зависят от ценовых индексов или процентных ставок, признаются в качестве расходов в том периоде, в котором наступает событие или условие, приводящее к осуществлению таких платежей.

Для расчета приведенной стоимости арендных платежей Общество использует ставку, по которой оно привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды, если процентная ставка, заложенная в договоре аренды, не может быть легко определена. Общество определяет ставку привлечения заемных средств с использованием наблюдаемых исходных данных (таких как рыночные процентные ставки), при их наличии, и использует определенные расчетные оценки, специфичные для Общества (например, индивидуальный кредитный рейтинг Общества).

После даты начала аренды величина признанных обязательств по аренде увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Кроме того, фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:

- изменения условий договора аренды;
- изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;
- изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Краткосрочная аренда и аренда активов с низкой стоимостью [выбрать применимые для Общества случаи освобождения от признания аренды]

Общество применяет освобождение от признания в отношении краткосрочной аренды к своим краткосрочным договорам аренды техники и оборудования (т. е. к договорам, по которым на дату начала аренды срок аренды составляет не более 12 месяцев и которые не предусматривают возможности выкупа арендатором предмета аренды). Общество также применяет освобождение от признания в отношении аренды активов с рыночной стоимостью менее 300 тыс. руб. к договорам аренды офисного оборудования, стоимость которого считается низкой. Арендные платежи по краткосрочной аренде и аренде активов с низкой стоимостью признаются в качестве расходов линейным методом на протяжении срока аренды

Общество представляет обязательства по аренде в составе кредиторской задолженности

#### Учет финансовых вложений

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления финансовых вложений.

#### Учет материально-производственных запасов

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

Поступления от продажи материально-производственных запасов являются прочими доходами.

Расходы по погрузке материалов и товаров в транспортные средства и их транспортировке, которые включаются в стоимость материалов и товаров, а которые

невозможно отнести в стоимость конкретной номенклатуры относятся к расходам по основной деятельности.

Затраты на приобретение незначительных активов для управленческих нужд, стоимостью менее 100 000 рублей признаются в расходах периода, в котором понесены.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы» на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

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

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов или в периоде, в котором произошло выбытие (списание), отличное от продажи запасов.

#### Учет товаров

К прямым расходам, связанным с проведением торговых операций относятся : стоимость приобретения товаров , сформированная из всех расходов ,связанных с доставкой товара до места хранения .

Коммерческие и управленческие расходы относятся на финансовый результат в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

#### Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, прочая дебиторская задолженность признается краткосрочной, если она подлежит погашению в течение обычного операционного цикла

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или

частично. В частности, сомнительной признается, задолженность, если срок возникновения превышает 45 календарных дней.

#### Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости<sup>1</sup> В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и (или) со сроком погашения три месяца и менее,

#### Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки

- а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;

- а) покупка и перепродажа финансовых вложений;
- б) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

в)

#### Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Банком России («ЦБ РФ») на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». Разница, возникающая в связи с

пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков Общества как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю. [п. 19 ПБУ 23/2011]

#### Учет расходов будущих периодов

Расходы будущих периодов относятся на соответствующие затратные счета равномерно в течение периода, к которому они относятся. Затраты, которые были ранее учтены организацией в составе расходов будущих периодов с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся. В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007 учитываются на счете 97 "Расходы будущих периодов" и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока действия договора (п.39 ПБУ 14/2007).

#### Учет оценочных обязательств.

Общество формирует и отражает в отчетности оценочные обязательства и резервы :

- по предстоящим выплатам отпускных работникам ,
- по расходам на выплаты по судебным спорам
- резерв по сомнительным долгам
- резерв под обесценение запасов

Общество не формирует оценочное обязательство в отношении гарантийных ремонтов и гарантийного обслуживания, так как не несет прямых расходов в отношении гарантийных выплат, получая компенсацию от производителя.

#### Учет отложенных налоговых активов и обязательств ПБУ 18/02

Общество использует балансовый метод учета отложенных налогов.

При расчете временных разниц сравнивается балансовая стоимость активов и обязательств сформированных в целях бухгалтерского учета и балансовую стоимость актива или обязательства и его стоимость для целей налогообложения (п. 8 ПБУ 18/02).

#### Доходы и расходы

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от следующих видов деятельности:

- Оптовая торговля через дилерскую сеть автотранспортными средствами ,
- Оптовая торговля через дилерскую сеть запасными частями, узлами , деталями .
- Оптовая торговля прочими товарами , в том числе реализация на экспорт .

Все остальные доходы и расходы являются прочими , в том числе

- Услуги консультационного центра
- Услуги по оформлению ПШТС

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

#### *Выручка (доходы) от реализации*

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей, в т.ч. экспортных таможенных пошлин.

### **III РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ДЕЙСТВУЮЩИХ ПОЛОЖЕНИЙ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ**

#### **3.1 Раскрытие информации по НМА**

Информация о наличии и движении НМА и прочие пояснения к строке 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года представлена в Таблице № 1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### **3.2 Раскрытие информации по ОС и аренде.**

На 31 декабря 2025 г. у Общества имелось арендованное недвижимое имущество –офисы в Москве и других городах России с общей площадью 34 655 кв. м.

<i>Наименование группы ППА</i>	<i>Срок аренды</i>	<i>Ставка дисконтирования</i>	<i>Сумма ежемесячного платежа без НДС на 31.12.2025</i>	<i>Приведенная стоимость/справедливая стоимость</i>	<i>Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам</i>
<i>Аренда центрального офиса</i>	<i>01.03.2029</i>	<i>20%</i>	<i>1 480,00</i>	<i>126 677,00</i>	<i>1 694,00</i>
<i>Аренда Учебного Центра</i>	<i>01.03.2027</i>	<i>18%</i>	<i>801,00</i>	<i>15 476,00</i>	<i>1 487,00</i>

Аренда офиса ОП Новосибирск	29.05.2026	20%	108,00	1 290,00	1 437,00
Аренда офиса ОП Екатеринбург	10.12.2027	16,50%	73,00	1 815,00	1 633,00
Аренда офиса ОП С.- Петербург	31.12.2027	17%	74,00	887,00	-

Информация о наличии и движении НМА и прочие пояснения к строке 1150 «Основные средства в организации» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года представлены в Таблицах № 1 и № 2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 3.3 Раскрытие информации по Запасам.

Информация о наличии и движении Запасов и прочие пояснения к строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года представлена в Таблице № 3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Резерв под обесценение запасов.

На 31.12.2025 проведена оценка состояния запасов по группе «Запасные части» и выделены позиции, по которым обнаружены признаки обесценения, такие как моральное устаревание запасов, потеря ими первоначальных качеств, снижение рыночной стоимости, сужение рынков сбыта, по данной группе определена чистая стоимость продажи и сформирован резерв.

Расходы по созданию резерва включаются в состав себестоимости продаж.

Группа товаров	Денежная оценка резерва (тыс. руб.) на 31.12.2025
Запасные части	1 542

### 3.4 Раскрытие информации по налогу на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям.

Информация о наличии налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям по строке 1220 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 и на 31 декабря 2024 года по группам материальных ценностей приведена в строках 12201-12204 Бухгалтерского баланса.

### 3.5 Раскрытие информации по дебиторской задолженности.

Наименование	на 01.01.2024	Поступило в 2024г.	Погашено в 2024 г.	на 31.12.2024
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 085	25 963 306,81	25 581 495	382 897

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	36 283	801 718	731 325	106 676
Расчеты по налогам и сборам	393 563	7 771 021	8 031 076	133 508
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	0	11	0	11
Расчеты с персоналом по оплате труда	0	453	0	453
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	702 622	27 497 472	28 126 612	73 483
Расходы будущих периодов	1 071	12 877	10 396	3 552
<b>Итого</b>	<b>1 134 625</b>	<b>62 046 858</b>	<b>62 480 903</b>	<b>700 580</b>

Наименование	на 01.01.2025	Поступило в 2025г.	Погашено в 2025 г.	на 31.12.2025
Расчеты с покупателями и заказчиками	382 897	297 003	129 755	550 145
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	106 676	257 451	335 147	28 981
Расчеты по налогам и сборам	133 508	2 195 894	2 214 868	114 534
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	11	337	7	342
Расчеты с персоналом по оплате труда	453		453	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	73 483	2 774 757	2 827 280	20 960
Расходы будущих периодов	3 552	13 062	13 966	2 648
<b>Итого</b>	<b>700 580</b>	<b>5 538 504</b>	<b>5 521 475</b>	<b>717 609</b>

Резерв по сомнительным долгам.

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

В отчете о прибылях и убытках сумма резерва отражается в составе Прочих доходов и расходов в части возникшей и использованной (или списанной) суммы резерва по одному и тому же случаю резервирования.

## Величина резерва на 31.12.2025

Наименование контрагента	Сумма резерва в тыс. руб.
ООО "АВТОПЛЮС" ИНН 4025045635	10 000
ООО "АВТОФУРГОН" 7727391550	5 000
ООО "АСТ" 3662280299	10 000
ООО "ГЛТ СЕРВИС" 2635834740	15 000
ООО "ДС ЛОГИСТИК" 7707849240	25 000
ООО "Автомобильная компания "ЕК-моторс" 6670074640	7 716 347
ООО "ИННОВАЦИЯ" 2801208967	10 000
ООО "КОМАВТОБАЙКАЛ" 3808199671	138 561
ООО "ЛЕНТА" 7814148471	413
ООО "ЛИЮАНДА " 2411018833	7 477 190
АО "МБ РУС" 7707016368	4 000 000
ООО "ПРОТОН" 7455025410	10 000
ООО "РНИТЦ-СЕРВИС" 4824092695	5 000
ООО "РСК ВЕРТИКАЛЬ" 9718087484	30 000
ООО "СКЦПТ" 2632117712	25 000
ООО "СМОЛЬНИНСКИЙ" 7842507563	25 000
ООО "СТС" 7807060850	7 150
ООО "ТРАНСХОЛОД" 5401988267	66 255
ООО "ТРЕЙД" 2801188904	90 000
ООО "ЦЕНТР ТРАК ГРУПП" 3702261552	7 025
ООО "ЭКОМТЕХ" 5036163590	5 000

### 3.6 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, переоцениваются по официальному курсу Центробанка на каждую отчетную дату.

В отчетности раскрываются величины курсовых разниц ,образовавшиеся при пересчете в рубли валютной стоимости активов и обязательств . В Отчете о финансовых результатах стр. 23401 , стр. 23507

В целях налогового учета в течение 2025 г. по обязательствам и требованиям в иностранной валюте положительные и отрицательные курсовые разницы возникают и отражаются в налоговых доходах/расходах только на дату погашения или исполнения.

По имуществу, стоимость которого выражена в иностранной валюте положительные и отрицательные курсовые разницы отражаются в доходах/расходах на последнее число текущего месяца.

Динамика курса иностранной валюты по отношению к рублю:

Дата	Курс Китайский Юань (CNY)
31.12.2025	11,1592
31.12.2024	13,4272
31.12.2023	12,5762

### 3.7 Раскрытие информации по долгосрочным обязательствам

В качестве долгосрочных обязательств представлена кредиторская задолженность перед поставщиком Foton International Trade , выраженная в иностранной валюте ( CNY) и пересчитанная в рубли по курсу ЦБ РФ на 31.12.2025.

№ договора	Валюта договора	Задолженность в валюте ( тыс .юаней )	Задолженность в РУБ (тыс.руб)
FTS01RU12001	CNY	121 170	1 352 161
<b>ИТОГО</b>			<b>1 352 161</b>

### 3.8 Раскрытие информации по краткосрочным обязательствам.

Наименование	на 01.01.2024	Поступило в 2024г.	Погашено в 2024 г.	на 31.12.2024
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 518 959	29 456 095	14 124 652	20 850 402
Расчеты с покупателями и заказчиками	733 620	23 995 265	24 499 120	229 764
Расчеты с бюджетом	8 593	7 584 885	7 587 105	6 374
Расчеты с персоналом по оплате труда	2		2	0
Расчеты с подотчетными лицами	293		293	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2 389	100 994	70 253	33 130
<b>Итого</b>	<b>6 263 856</b>	<b>61 137 239</b>	<b>46 281 425</b>	<b>21 119 671</b>

Наименование	на 01.01.2025	Поступило в 2025г.	Погашено в 2025 г.	на 31.12.2025
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	20 850 402	5 686 427	11 894 915	14 641 914
Расчеты с покупателями и заказчиками	229 764	3 267 636	3 455 566	41 835
Расчеты с бюджетом	6 374	2 264 329	2 267 353	3 350
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	33 130	233 977	256 428	10 679
<b>Итого</b>	<b>21 119 671</b>	<b>11 452 369</b>	<b>17 874 262</b>	<b>14 697 777</b>

### 3.9 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

*Информация об условных фактах хозяйственной деятельности*

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5 %.

Вид условного факта	Примечание
Организация участвует в судебном разбирательстве	Да
Получены претензии от покупателя на некачественный товар	Да

Общество формирует и отражает в отчетности на 31 декабря 2024 и на 31 декабря 2025 года оценочное обязательство по расходам на выплаты по судебным спорам в размере 6 110 тыс. руб.

№ дела	Истец	Оспариваемая сумма	Краткое содержание	Уменьшение экономических выгод вероятно? <sup>2</sup> (да/нет)	Экспертная суммовая оценка уменьшения экономических выгод (в тыс. руб.)
№А43-1882/2023	Федотов С.Н.	6 109 803,02	Дело по иску Федотова С.Н. к ООО «Комтрансцентр» (дилер) передано на рассмотрение в Арбитражный суд Нижегородской области. В судебном порядке потребитель требует возврата денег за Foton Aumarк S100 (эвакуатор), купленный в 2020 году. Причина: множественный производственный брак.  Текущее состояние: в связи с дополнительной экспертизой дело приостановлено.	Да	6 110

Общество формирует и отражает в отчетности оценочные обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам:

Обязательство	Оценка на 31.12.2025 (тыс. руб.)	Оценка на 31.12.2024 (тыс. руб.)
по вознаграждениям	6 483	5 775
по страховым взносам на вознаграждения	1 696	1 756

### 3.10 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Под связанными сторонами лицами понимаются юридические и физические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц в соответствии с Законом Российской Федерации от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках».

В бухгалтерской отчетности организации раскрывается информация о связанных сторонах в случаях, когда:

---

контролируется или оказывается значительное влияние на организацию, подготавливающую бухгалтерскую отчетность, другой организацией или физическим лицом;

организация, подготавливающая бухгалтерскую отчетность, контролирует или оказывает значительное влияние на другую организацию. Перечень совершенных Обществом в отчетном году сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» сделками, в совершении которых имелась заинтересованность, с указанием по каждой сделке заинтересованного лица (лиц), существенных условий и органа управления Общества, принявшего решение о ее одобрении.

В период с 01.01.2025 по 20.03.2025 компания BEIQI FOTON MOTOR CO.LTD является учредителем ООО “Стеллар Мотор Рус”-доля в уставном капитале 100 %. Дата регистрации компании 28.08.1996 г Регистрирующий орган Пекинское торгово-промышленное управление КНР Регистрационный номер 110000005082498 . Место нахождения: КНР ,102206 г.Пекин , район ЧанПин, городок Шахэ, дорога Шаян.

В 2025 году между ООО “Стеллар Мотор Рус” и BEIQI FOTON MOTOR CO.LTD коммерческих сделок не осуществлялось.

С 01.01.2025г. по 20.03.2025 г. Обществом были осуществлены сделки, признаваемые в соответствии с ФЗ «Об акционерных обществах» сделками, в совершении которых имелась заинтересованность, а именно Общество совершало сделки по приобретению товаров от аффилированных лиц входящих в группу Foton

#### **Foton International Trade Co. :**

№ договора	Валюта договора	Обороты за период с 01.01-20.03.2025 год (тыс. руб)	Предмет договора
ET2019051962 (пс 19060009/3475/0000/2/1 от 03.06.2019	CNY	130 378,17	Договор купли - продажи запасных частей
FTE 230 2015 00544 (гарантия AumarkC,ОШin TX,Auman)	CNY	35 123,39	Оплата компенсации за организацию гарантийного обслуживания
FTE 230 2015 01188 (гарантия SAUVANA, TUNLAND, VIEW )	CNY	1 319,32	Оплата компенсации за организацию гарантийного обслуживания

В период с 21.03.2025 по 21.11.2025 компания Пекин Хэньюань Юнкан Менеджмент Ко. является участником ООО “Стеллар Мотор Рус”-доля в уставном капитале 100 %. Место нахождение компании: КНР

В период с 21.03.2025 по 21.11.2025 году между ООО “Стеллар Мотор Рус” и Пекин Хэньюань Юнкан Менеджмент Ко. коммерческих сделок не осуществлялось.

В период с 22.11.2025 по 31.12.2025 Пекинская компания технических услуг Кэяо Чжосин Ко., Лтд. является участником ООО “Стеллар Мотор Рус”-доля в уставном капитале 100 %. Место нахождение компании: КНР

В период с 22.11.2025 по 31.12.2025 году между ООО “Стеллар Мотор Рус” и Пекинской компанией технических услуг Кэяо Чжосин Ко., Лтд. коммерческих сделок не осуществлялось.

Расчетов со связанными сторонами не денежными средствами не было и не планируется. Списания дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон не производилось. Резервы по сомнительным долгам по расчетам по связанными сторонами не формировались.

По состоянию на 31 декабря 2025г., 31 декабря 2024г. и 31 декабря 2023г. Общество не выдавало обеспечений связанным сторонам по собственным обязательствам.

### **3.11 Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому Персоналу (п. 12 ПБУ 11/2008)**

Генеральный директор: Чэнь Дэмао

Главный бухгалтер: Щетинкина Н.И.

Заместитель генерального директора: Рыжиков Р.С. (до 1 апреля 2025)

Информация о выплаченных краткосрочных вознаграждениях (тыс. руб.) Долгосрочные вознаграждения не выплачивались.

Период	2025				2024			
	Всего начислено ФОТ	Оплата отпуска по календарным дням		НДФЛ	Всего начислено ФОТ	Оплата отпуска по календарным дням		НДФЛ
		Сумма	Дни			Сумма	Сумма	
Чэнь Дэмао	3 071	61	520	413	2 861	15	139	390
Щетинкина Наталья Ивановна	4 706	26	282	511	1 431			144
Рыжиков Роман Сергеевич	1506			128	6027	18	385	650

### **3.12 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»**

В отчетном периоде общество не осуществляло виды деятельности, которые являются существенными и образуют отдельные сегменты.

### **3.13 Раскрытие информации по отчету о прибылях и убытках**

В 2025 году выручка от реализации по видам деятельности составила (без НДС) :

Вид деятельности	Выручка за 2025 год (тыс .руб.)	Выручка за 2024 год ( тыс .руб.)
Оптовая торговля через дилерскую сеть автотранспортными средствами	4 346 515	20 812 446
Оптовая торговля через дилерскую сеть запасными частями, узлами , деталями	4 095 291	760 830

В 2025 году через торговую дилерскую сеть на территории Российской Федерации было продано 1 283 автомобиля . Остаток автомобилей на 31.12.2025 год составил 2 584 шт.

Расходы, связанные с реализацией

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 "Расходы организации").

	2025 год (тыс.руб.)	2024 год (тыс.руб.)
<b>Материальные расходы :</b>	<b>8 680 860</b>	<b>19 544 233</b>
Полная стоимость покупных товаров в том числе импортные таможенные пошлины и сборы (Автомобили)	4 561 027,44	19 032 312
Полная стоимость покупных товаров в том числе импортные таможенные пошлины и сборы (Запасные части)	4 119 832,87	511 921
<b>Коммерческие расходы:</b>	<b>472 472</b>	<b>287 388</b>
Фонд зарплаты с отчислениями	103 233	55 924
Хранение товаров, в т.ч. аренда	114 875	10 683
Предпродажная подготовка	375	237
Транспортные расходы (внутренние перевозки)	34 388	59 230
Доставка товаров до покупателя	12 257	0
Гарантийный ремонт товара ( непокрываемый производителем)	41 461	15 031
Амортизация ОС, ППА и НМА	3 276	1 233
Консультационные услуги	21	1 786
Поддержка сайтов	8 973	3 718
Расходы на связь ( телефонная связь , мобильная , интернет связь)	76	2
Командировочные расходы	8 445	2 966
Сертификация продукции	23 345	23 368
Рекламные расходы	3 131	4 344
Прочие расходы	53 758	18 968
Представительские расходы	57 806	88 393
Малоценное оборудование и запасы	163	1 055
Обслуживание ТС в рамках сервисных контрактов	6 266	0
Обязательное и добровольное страхование зданий, сооружений, имущества	622	450
<b>Управленческие расходы:</b>	<b>600 293</b>	<b>469 978</b>
Фонд зарплаты с отчислениями	160 249	136 973
Расходы связанные с арендой зданий, сооружений и оборудования	8 906	2 619
Хранение товаров, в т.ч. аренда	301 273	241 894

Предпродажная подготовка	-	2 512
Транспортные расходы (внутренние перевозки)	12	551
Доставка товаров до покупателя	-	0
Гарантийный ремонт товара (непокрываемый производителем)	128	2
Амортизация ОС, ППА и НМА	24 074	13 515
Консультационные услуги	11 313	3 655
Поддержка сайтов	62	13
Аудиторские услуги	131	503
Расходы на связь ( телефонная связь , мобильная , интернет связь)	2 837	4 894
Командировочные расходы	5 934	7 775
Сертификация продукции	18 069	10 133
Рекламные расходы	3 732	503
Имущественные налоги	276	63
Прочие расходы	43 917	18 664
Представительские расходы	2 049	5 929
Расходы связанные с персоналом	3 431	3 028
Малоценное оборудование и запасы	5 604	11 263
Обязательное и добровольное страхование зданий, сооружений, имущества	8 295	5 489

### Прочие доходы и расходы

Прочие доходы отражены в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, в случаях, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации, и соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение.

Положительные и отрицательные курсовые разницы в отчете о финансовых результатах отражены свернуто (п. 18.2 ПБУ 9/99 "Доходы организации", п. 21.2 ПБУ 10/99 "Расходы организации").

Суммы оценочных резервов по сомнительным долгам представлены свернуто в части возникшей и использованной (или списанной) суммы резерва по одному и тому же случаю резервирования (п. 18.2 ПБУ 9/99 "Доходы организации", п. 21.2 ПБУ 10/99 "Расходы организации").

Суммы прочих доходов и расходов по состоянию на 31 декабря 2025 и 31 декабря 2024 подробно расшифрованы в отчете о финансовых результатах.

### **3.14 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»**

Общество не имеет денежных средств, не доступных для использования самим Обществом. У Общества отсутствуют открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета и т.д.

Сальдо денежных потоков за отчетный период составило (325 291) тыс. руб., остаток денежных средств на конец отчетного периода 755 331 тыс. руб.

Поступления от покупателей и платежи поставщикам показываются очищенными от НДС. А сам НДС отражается свернуто (п. 16 ПБУ 23/2011) по строке 4119.

Возмещение Гарантийного ремонта от производителя в размере 97 286 тыс. руб. отражено свернуто по строке 4119.

#### IV РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций"

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом.

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	2 678 006 757,12
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	1 200 681 438,67
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	780 943 017,55
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	1 402 478 279,36
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	1 639 344 362,91
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	419 738 421,12
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	-236 866 083,55
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	-656 604 504,67
4	Текущий налог на прибыль	-
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-656 604 504,67
6	Условный расход по налогу - (А) * 25%	-669 501 689,28
7	Постоянный налоговый доход (5) - (6)	12 897 184,61
8	Чистая прибыль (А) + (5)	2 021 402 252,45

Вид активов и обязательств	Эффект изменения вычитаемых временных разниц, по ставке 25%			Эффект изменения налогооблагаемых временных разниц, по ставке 25%		
	Изменение разниц	Отложенный налоговый актив		Изменение разниц	Отложенное налоговое обязательство	
		Признание	Погашение		Признание	Погашение
1	10	10а	10б	11	11а	11б
Дебиторская задолженность	-16 200,00		4 050,00	-16 200,00		4 050,00
Доходы будущих периодов				3 437 704 044,28	859 426 011,07	
Кредиторская задолженность	39 000,00	9 750,00		-25 000,00		6 250,00
Материалы	-606 570,81	111 235,94	262 878,66	-40 164,91		10 041,23
Нематериальные активы				-92 806,20		23 201,55
Основные средства	333 746,66	83 598,01	161,35	-2 895 172,47	6 274 183,09	6 997 976,22
Оценочные обязательства и резервы	-10 915 834,27	1 504 954,27	4 233 912,83			
Расходы будущих периодов	424 355 868,15	106 207 880,96	118 913,92	3 762,11	940,53	
Товары	-3 334 316,27	98,73	833 677,83	-3 329,43	0,05	832,42
Прочие расходы				-1 850,00		462,50
Убытки прошлых лет	408 799 445,92	102 199 861,48				
Арендные обязательства	-12 999 857,35	4 375 160,61	7 625 124,95			
Проценты по обязательствам	1 532 080,71	383 020,18		-1 027 901,92	331 097,43	588 072,91
<b>Итого</b>	<b>807 187 362,74</b>	<b>214 875 560,18</b>	<b>13 078 719,54</b>	<b>3 433 605 381,46</b>	<b>866 032 232,17</b>	<b>7 630 886,83</b>

**Отложенный налог – 656 605 тыс. руб. сформирован за счет:**

По состоянию на отчетную дату Общество представляет отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства развернуто.

Законом № 176-ФЗ внесены изменения в статью 284 НК РФ, согласно которым налоговая ставка по налогу на прибыль устанавливается в размере 25% и применяется с 1 января 2025 года (подп. (а) п. 50 ст. 2, п. 2 ст. 8 Закона № 176-ФЗ), в связи с данным обстоятельством были скорректированы отложенные налоговые активы и обязательства на 31.12.2024 г.

Сальдо единого налогового счета по состоянию на 31.12.2025 составляет 114 534 тыс. руб.

## **У ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ**

По итогам 2025 года компания получила убыток от продаж 271 510 тыс. руб., средняя рентабельность составила минус 2,7 % .

Сальдо внереализационных доходов/расходов увеличило финансовый результат года на 3 979 250 тыс. руб. за счет образования положительных курсовых разниц при пересчете обязательств в валюте .

В результате влияния внереализационных доходов прибыль до налогообложения по итогам 2025 года составила 2 678 007 тыс. Чистая прибыль – 2 021 402 тыс. руб.

По данным налогового учета убыток составил 408 803 тыс. руб.

## **Раскрытие информации о событиях после отчетной даты.**

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;

- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5 %. Изменения в учетной политике на 2025 год и изменение сравнительных показаний.

Решением единственного участника № 46 от 10.03.2026 на должность Генерального Директора назначен Чжан Байцян - паспорт Гражданина Китая № ED 6279370, выдан Управление въезда и выезда Министерства общественной безопасности 10.07.2018. Изменения в ЕГРЮЛ внесены 12.03.2026.

Прочие существенные события, произошедшие после отчетной даты у Общества, отсутствуют.

### **Раскрытие Информации о рисках хозяйственной деятельности в соответствии с Информацией МФ РФ N ПЗ-9/2012**

Наиболее серьезными рисками в 2025 году являлись геополитические условия, санкции в отношении банковской сферы РФ и инфляционные риски, а так же риски в сфере логистики, производственные, валютные и системные риски. С российского рынка в том или ином виде уже ушли десятки западных компаний: автоконцерны, сети общепита, ретейлеры и многие другие. Однако для нашей компании такая ситуация послужила толчком к развитию и увеличению объемов продаж, не смотря на огромные сложности в сфере логистики, нам удалось импортировать в Россию более 6000 крупнотоннажных грузовых автомобилей для продажи.

Крупные китайские компании взаимодействуют с многими государствами, включая страны ЕС и США. Поэтому для них важно оценить риски сотрудничества с Россией - хотя наш рынок для них очень привлекателен, вторичные санкции могут нанести крупным производителям из КНР значительный урон, поэтому наши партнеры крайне осторожны в своих действиях, что заставляет продумывать каждый шаг в бизнесе.

#### **Отраслевые риски**

Из отраслевых рисков на сегодняшний момент можно выделить следующие:

- повышение утилизационного сбора на автомобили импортируемые на территорию РФ, таким образом импортные товары теряют конкурентное преимущество, по сравнению с товарами, чье производство локализовано на территории РФ.

- ввод в действие экологического стандарта ЕВРО 6 при отсутствии в продаже автомобилей, отвечающим данным требованиям.

- ввод санкций со стороны США и ряда европейских государств в отношении компонентов, используемых в производстве импортируемых автомобилей.

#### **Страновые и региональные риски**

Введение с февраля 2022 года различного рода санкций со стороны ряда иностранных государств в отношении российских юридических лиц, а также в отношении широкого спектра видов экономической деятельности, и прочих форм экономических транзакций с

российскими юридическими лицами оказывают негативное влияние на операционную, и финансовую деятельность компании. По состоянию на 31 декабря 2025 года общество не включено в какие-либо санкционные списки каких-либо иностранных государств, а также не сталкивается с существенными затруднениями в части реализации своей продукции на каком-либо материально значимом рынке сбыта.

#### Финансовые риски

Среди финансовых рисков следует отметить риск, связанный с банковскими валютными операциями. Некоторые Китайские банки уже прекратили осуществлять транзакции как через SWIFT, так и российскую СПФС с китайской CIPS, что вызывает сильные опасения со стороны импортеров.

Компания не имеет в своем финансовом портфеле заемных средств. Товары сохраняют большой спрос на рынке на текущий момент, договора с покупателями по большей части заключаются на условиях 100% предоплаты, либо с постоплатой на условиях предоставления банковской гарантии либо аккредитива, что гарантирует стабильное поступление выручки и выполнение обязательств.

#### Валютные риски

Выручка, соответствующая торговой дебиторской задолженности номинирована в Китайских юанях, но оплачивается в российских рублях, в то время как за товары оплата поставщику производится в Китайских юанях. В связи с этим, компания подвержена валютному риску, относящемуся, в первую очередь, к колебаниям курса рубля относительно китайского юаня. Одновременная конвертация рублевой выручки в юани, а так же наличие валютной оговорки в договорах с покупателями позволяют минимизировать валютные риски и держать под контролем денежные потоки.

#### Риск ликвидности

Риск ликвидности представляет собой вероятность, что компания не будет способна исполнять свои финансовые обязательства при наступлении срока их погашения.

Финансовый департамент общества, а так же финансовая группа представителя собственника обеспечивает качество управления ликвидностью компании так, чтобы минимизировать риски ликвидности.

Компания формирует и поддерживает постоянный остаток денежных средств на счетах компании для оплаты текущих обязательств сторонним поставщикам, достаточный для компенсации возможных колебаний в поступлениях выручки с учетом ценовых, валютных рисков.

#### Правовые риски

Компания несет риски изменения валютного регулирования, налогового законодательства, правил таможенного контроля и пошлин, судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Компании.

Общество участвует в судебных разбирательствах, связанных с взысканием задолженности с контрагентов и с защитой прав потребителей. Риски оцениваются как низкие, так как являются несущественными.

По расчету налога на добавленную стоимость, при отгрузке товаров на условиях 100 % предоплаты (условие, распространенное на большую часть контрактов с покупателями общества) и сроках доставки более 3-х месяцев, возникает к начислению значительная сумма налога с авансов. Риски оцениваются как низкие, при условии стабильных поступлений торговой выручки.

Руководство, учитывая всю имеющуюся информацию о будущем, вплоть до даты выпуска финансовой отчетности, оценивает способность организации продолжать деятельность непрерывно положительно

Генеральный директор \_\_\_\_\_ **Чжан Байцян**

**25.03.2026**



## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	46,995	(5 620)	42,373	(1 560)	1,032	(6 239)	-	-	-	-	87,612	(10 827)	
	За 2024 г.	19,535	(2 675)	27,695	(40)	-	(2 945)	-	-	-	-	46,995	(5 620)	
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	3,168	(1 265)	-	(130)	2	(399)	-	-	-	-	2,842	(1 662)	
	За 2024 г.	2,434	(971)	969	(40)	-	(294)	-	-	-	-	3,168	(1 265)	
Офисное оборудование	За 2025 г.	3,316	(1 302)	-	-	-	(785)	-	-	-	-	3,316	(2 086)	
	За 2024 г.	2,839	(573)	476	-	-	(729)	-	-	-	-	3,316	(1 302)	
Транспортные средства	За 2025 г.	36,515	(2 469)	41,881	(1 430)	1,030	(4 082)	-	-	-	-	76,967	(5 521)	
	За 2024 г.	13,173	(990)	23,342	-	-	(1 479)	-	-	-	-	36,515	(2 469)	
Другие виды основных средств	За 2025 г.	3,996	(583)	492	-	-	(974)	-	-	-	-	4,488	(1 557)	
	За 2024 г.	1,088	(140)	2,908	-	-	(443)	-	-	-	-	3,996	(583)	
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	196	-	-	-	-	-	-	-	-	-	391	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	196	-	
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	196	-	-	-	-	-	-	-	-	-	391	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	196	-	

### 2.2. 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.	39,199	(14 094)	22,023	(20 927)	10,210	(22 174)	-	-	40,295	(26 058)	
	За 2024 г.	21,260	(6 408)	23,015	(5 075)	4,398	(12 084)	-	-	39,199	(14 094)	
в том числе:												
Другие виды основных средств	За 2025 г.	39,199	(14 094)	22,023	(20 927)	10,210	(22 174)	-	-	40,295	(26 058)	
	За 2024 г.	21,260	(6 408)	23,015	(5 075)	4,398	(12 084)	-	-	39,199	(14 094)	

### 2.3. 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	91,414	66,676	31,712
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	1,571	2,098	1,463
Офисное оборудование	1,229	2,014	2,266
Транспортные средства	71,446	34,046	12,183
Другие виды основных средств	17,167	28,518	15,800
Неамортизируемые основные средства - всего	-	(1)	(1)
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	-	-	-
Другие виды основных средств	-	(1)	(1)
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-

### 2.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	(64)	-	-
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	(64)	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-



### 3. Запасы

#### 3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	20,592,053	(4 876)	5,077,459	(8 800 689)	3,228	107	X	X	16,868,823	(1 542)
	За 2024 г.	6,720,437	(5 020)	33,457,113	(19 585 497)	201	(57)	X	X	20,592,053	(4 876)
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	583,566	-	23,574	(63 421)	-	-	(469 261)	-	74,459	-
	За 2024 г.	117,438	-	153,010	(172 832)	-	-	485,950	-	583,566	-
Готовая продукция	За 2025 г.	442,523	-	8,862	(404 028)	-	-	799,448	-	846,806	-
	За 2024 г.	-	-	-	(555 183)	-	-	997,706	-	442,523	-
Товары	За 2025 г.	19,565,964	(4 876)	4,845,101	(8 324 853)	3,228	107	(138 654)	-	15,947,559	(1 542)
	За 2024 г.	6,602,999	(5 020)	33,107,088	(18 864 170)	201	(57)	(1 279 953)	-	19,565,964	(4 876)
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	199,922	(8 388)	-	-	(191 534)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	197,015	6,688	-	-	(203 703)	-	-	-