

Общество с ограниченной ответственностью "Агат-Центр"
(ООО "Агат-Центр")
ИНН 5257128040, КПП 525701001, ОГРН 1125257000230,
адрес: 603124, г Нижний Новгород, ш Московское, д. 294Г

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

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

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

Единица измерения - тыс. руб.

Раздел 1. Основные виды экономической деятельности.

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

Общество не является учредителем каких-либо обществ.

Органы управления Общества:

Органы управления	Наименование	Состав	Компетенция
Высший орган – Общее собрание	Общее собрание участников	Мамочкин А.В. - 73,5 % Маковой А.В. - 17% Бородин Г.А. - 9,5%	В соответствии с Уставом
Единоличный исполнительный орган	Управляющая компания ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ "АГАТ"» в лице Генерального директора	Генеральный директор Управляющей компании ООО "ТОРГОВЫЙ ДОМ "АГАТ" Мамочкин Андрон Алексеевич.	В соответствии с Уставом. Договор управления № 17-9900-101122/0002 от 14.11.2022 г.

Среднегодовая численность работников в 2025 году составила 52 человека.

Обществом на 31.12.2025г. зарегистрированы следующие обособленные подразделения:
– Филиал ООО «Агат-Центр» в Ивановской обл, д. Коляново, ул. Загородная, 8а.

Обособленные подразделения созданы без отдельного баланса, без расчетных счетов.

ООО «Агат-Центр» по месту нахождения обособленных подразделений арендует офисные помещения.

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности за предыдущий отчетный период проводился ООО «АУДИТ & ПРАВО» (ИНН 5260476560) на основании договора № 209/07/24 от 19.07.24

Состав бухгалтерской отчетности:

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

Бухгалтерский баланс.

Раскрытие информации в Балансе в соответствии с п.9-11 ФСБУ 4/2023 осуществляется только по обязательным показателям (согласно Приложению N 3 к ФСБУ 4/2023, существенные показатели раскрываются в пояснениях).

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в автоматизированном режиме с применением программного комплекса «1С: Предприятие».

Авансы, выданные поставщикам в связи с приобретением нематериальных активов, отражаются в бухгалтерском балансе по стр. 1110 «Нематериальные активы».

Авансы, выданные поставщикам в связи с приобретением и сооружением основных средств, отражаются в бухгалтерском балансе по стр. 1150 «Основные средства».

Авансы, выданные поставщикам, в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, отражаются в бухгалтерском балансе по стр. 1210 «Запасы».

Отчет о финансовых результатах

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их отдельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств;
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов нематериальных активов;
- прибыли и убытки от выбытия материалов;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

Не показываются свернуто доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов разного вида, например, по сомнительным долгам и под обесценение запасов (основание: п. 28 ФСБУ 4/2023).

Отчет о движении денежных средств.

Показатели отчета о движении денежных средств формируются с учетом налога на добавленную стоимость.

Раздел 2. Учетная политика

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

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

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

Учетная политика Общества разработана и утверждена приказом Общества №б/н от 29.12.21г. (с изменениями и дополнениями, внесенными приказом №22/УП от 30.12.22г., приказом №23/УП от 30.12.2023г., приказом №24/УП от 28.12.24г.).

Критерии существенности информации.

Компания определяет существенность информации исходя из принципа, что показатель является существенным в бухгалтерской отчетности, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе этой отчетной информации.

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

Качественный критерий: независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании. К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются: операции со связанными сторонами, судебные разбирательства, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности компании.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя отчетности за отчетный год 5 и более процентов (Основание: п. 3 ПБУ 22/2010).

2.1. Основные средства

Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

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

Переоценка основных средств не применяется.

Срок полезного использования основных средств устанавливается обществом при принятии объекта к учету исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Резерв на предстоящий ремонт основных средств обществом не создается, затраты на ремонт основных средств включаются в затраты того отчетного периода, в котором последние произведены.

Общество устанавливает элементы амортизации на дату передачи объекта основных средств в эксплуатацию, а также в случае их существенных изменений.

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

2.2. Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

2.3. Финансовые вложения

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

2.4 Запасы

Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы».

При отпуске материально-производственных запасов в производство их оценка производится по методу средней себестоимости.

При отпуске товарных запасов в реализацию их оценка производится по методу средней себестоимости.

2.5. Прочее

Активы и обязательства общества подлежат оценке по фактическим затратам.

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

Налог на прибыль уплачивается исходя из фактически полученной прибыли за квартал с уплатой ежемесячных авансовых платежей.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся официальный курс рубля, действовавший в день совершения операции. Курсовые разницы, возникшие в течении года по операциям с активами и обязательствами, а также при расчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет прибылей и убытков.

Налог на имущество отражался по дебету счета 91 субсчет 2.

Транспортный налог отражался по дебету счета 44.

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (п.5 ПБУ 1/2002).

Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного учетного года к другому.

Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики.

Отдельные показатели отчета о финансовых результатах «на 31 декабря 2024 год» сформированы с учетом корректировки в связи с применением Обществом с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023:

Наименование показателя	Код показателя	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Прочие доходы	2340	37 534	(2 013)	35 521
Прочие расходы	2350	12 688	(2 013)	10 675

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2024 года» и «На 31 декабря 2023 года» бухгалтерского баланса сформированы с учетом корректировки в связи со следующими обстоятельствами:

- корректировка 1 - авансы поставщикам по капитальным вложениям в основные средства в 2023г. и 2024г. учитывались в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы». В соответствии с принятой учетной политикой такие авансы в 2025г. отражаются по строке 1150 «Основные средства».
- корректировка 2 - авансы поставщикам по приобретению запасов в 2023г. и 2024г. учитывались в бухгалтерском балансе по строке 1260 «Прочие оборотные средства». В соответствии с принятой учетной политикой такие авансы в 2025г. отражаются по строке 1210 «Запасы».

В связи с изменениями принципа отражения авансов показатели бухгалтерского баланса за 2023г. и 2024г. были приведены в сопоставимый вид:

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2024			На 31.12.2023			Причина/обоснование корректировки
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ								
Запасы	1210	14 838	261	15 099	93 922	3 286	97 208	корректировка 2
Прочие оборотные активы	1260	273	(261)	12	3 302	(3 286)	16	корректировка 2
ИТОГО по разделу II	1200	673 425	0	673 425	703 940	0	703 940	
БАЛАНС	1600	683 191	0	683 191	841 835	0	841 835	

Раздел 3. Основные средства

Перед составлением бухгалтерской отчетности элементы амортизации были проверены на соответствие условиям использования основных средств.

По отдельным основным средствам был увеличен ожидаемый срок полезного использования с учетом их технического состояния.

Указанные изменения не оказывают существенного влияния на показатели отчетности.

На 31.12.2025г. обесценения объектов основных средств нет.

Балансовая стоимость амортизируемых основных средств на 31.12.2025г. составила 107 021 тыс. руб.

Общество применяет ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Общество, являясь арендатором по договорам аренды, учитывает на своем балансе права пользования активами и обязательства по арендным платежам.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, в 2025г. составили 20 272 тыс. руб. и отражены в строке «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах.

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

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

Арендодатель	Договор	Объект аренды	Срок действия договора	Стоимость права пользования активами
ООО «Аватар»	01-0150-161222/0001 от 01.01.2023	Аренда неж. помещения для офиса, по адресу: Н. Новгород, Московское ш., д.294Г, пом.П2	с 01.01.23 на неопределенный срок	101
ООО «Актив»	01-0550-220125/0001 от	Аренда неж. помещения под склад, офис, мойку по адресу: Ивановская обл., д. Коляново, ул. Загородная,	с 01.01.25 на неопределенный	24 965

	01.01.2025г	8-А	срок	
ООО «Актив»	01-0550-220125/0001 от 01.01.2025г	Аренда неж. помещения под салон по адресу: Ивановская обл.,д. Коляново, ул. Загородная, 8-А	с 01.01.25 на неопределенный срок	6 990
ООО «Актив»	01-0550-220125/0001 от 01.01.2025г	Аренда неж. помещения под сервис по адресу: Ивановская обл.,д. Коляново, ул. Загородная, 8-А	с 01.01.25 на неопределенный срок	67 648
ООО "ВОЛГА ПАЙНТ"	№ 2 Агат Центр/03062024 от 14.08.2024	Аренда спектрофотометра (X-Rite TP5A-YTWF TOP-Spectrophotometer)	с 14.08.2024 по 13.02.2026	183
ИТОГО:				99 887

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

Неотделимые улучшения предметов аренды не производились.

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (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.	32 428	(26 047)	3 465	(2 028)	1 542	(2 226)	-	-	-	-	33 865	(26 731)	
	За 2024 г.	49 678	(34 562)	374	(17 624)	11 286	(2 771)	-	-	-	-	32 428	(26 047)	
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	17 014	(13 691)	3 465	(318)	252	(1 251)	-	-	-	-	20 161	(14 690)	
	За 2024 г.	16 751	(12 515)	374	(111)	3	(1 179)	-	-	-	-	17 014	(13 691)	
Офисное оборудование	За 2025 г.	4 361	(3 586)	-	(54)	48	(232)	-	-	-	-	4 307	(3 770)	
	За 2024 г.	5 978	(4 642)	-	(1 617)	1 315	(259)	-	-	-	-	4 361	(3 586)	
Транспортные средства	За 2025 г.	1 467	(1 061)	-	(1 467)	1 075	(14)	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	14 917	(8 439)	-	(13 450)	7 910	(532)	-	-	-	-	1 467	(1 061)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	9 050	(7 520)	-	(189)	167	(676)	-	-	-	-	8 861	(8 029)	
	За 2024 г.	9 526	(7 212)	-	(476)	387	(695)	-	-	-	-	9 050	(7 520)	
Другие виды основных средств	За 2025 г.	536	(189)	-	-	-	(53)	-	-	-	-	536	(242)	
	За 2024 г.	2 506	(1 754)	-	(1 970)	1 671	(106)	-	-	-	-	536	(189)	
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	1 511	(581)	125 571	(5 691)	799	(21 722)	-	-	-	121 391	(21 504)
	За 2024 г.	149 561	(28 373)	284	(148 334)	51 913	(24 121)	-	-	-	1 511	(581)
в том числе:												
Здания	За 2025 г.	1 511	(581)	125 571	(5 691)	799	(21 722)	-	-	-	121 391	(21 504)
	За 2024 г.	149 561	(28 373)	284	(148 334)	51 913	(24 121)	-	-	-	1 511	(581)

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Раздел 4. Финансовые вложения

4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Долгосрочный займ	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	644 609	-	231 038	245 510	-	-	-	-	630 137	-
	За 2024 г.	586 861	-	335 928	278 180	-	-	-	-	644 609	-
в том числе:											
Краткосрочный займ № ТДА-606 от 28.02.2017г.	За 2025 г.	644 609	-	231 038	245 510	-	-	-	-	630 137	-
	За 2024 г.	586 861	-	335 928	278 180	-	-	-	-	644 609	-
Итого	За 2025 г.	644 609	-	231 038	245 510	-	-	-	-	630 137	-
	За 2024 г.	586 861	-	335 928	278 180	-	-	-	-	644 609	-

Раздел 5. Запасы

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

По состоянию на 31 декабря 2025 года на балансе общества числятся:

Материально-производственные запасы – 1 092 тыс. рублей

Товары для перепродажи – 8 445 тыс. рублей

Товары в пути – 0 тыс. рублей

Незавершенное производство – 746 тыс. руб.

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

5.1. 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.	15 099	-	181 488	(186 036)	-	-	X	X	10 551	-
	За 2024 г.	97 208	-	197 066	(279 175)	-	-	X	X	15 099	-
в том числе:											
Сырье и	За 2025 г.	1 051	-	2 608	(4 225)	-	-	1 658	-	1 092	-

материалы	За 2024 г.	1 735	-	2 511	(1 824)	-	-	(1 371)	-	1 051	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	13 787	-	73 149	(14 449)	-	-	(64 042)	-	8 445	-
	За 2024 г.	92 187	-	94 515	(105 889)	-	-	(67 026)	-	13 787	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	77 177	(138 815)	-	-	62 384	-	746	-
	За 2024 г.	-	-	73 971	(142 368)	-	-	68 397	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы, выданные на приобретение запасов	За 2025 г.	261	-	28 554	(28 547)	-	-	-	-	268	-
	За 2024 г.	3 286	-	26 069	(29 094)	-	-	-	-	261	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. 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	-	4 689	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	4 689	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Раздел 6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	11 034	(10)	6 414	-	(7 643)	-	(10)	-	9 805	(822)
	За 2024 г.	10 531	(14)	8 427	-	(7 924)	-	(4)	-	11 034	(10)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	456	(10)	52	-	(444)	-	(10)	-	64	-
	За 2024 г.	462	(10)	446	-	(452)	-	-	-	456	(10)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	5 271	-	5 233	-	(5 271)	-	-	-	5 233	(822)
	За 2024 г.	3 551	(4)	5 271	-	(3 551)	-	(4)	-	5 271	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3 954	-	428	-	(2)	-	-	-	4 380	-
	За 2024 г.	2 637	-	1 367	-	(50)	-	-	-	3 954	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	675	-	(578)	-	-	-	97	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 317	-	-	-	(1 312)	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	10	-	1 307	-	-	-	-	-	1 317	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	36	-	26	-	(36)	-	-	-	26	-
	За 2024 г.	3 871	-	36	-	(3 871)	-	-	-	36	-

Итого	За 2025 г.	11 034	(10)	6 414	-	(7 643)	-	(10)	X	9 805	(822)
	За 2024 г.	10 531	(14)	8 427	-	(7 924)	-	(4)	X	11 034	(10)

6.2. 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	391	391	22	12	324	310
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12	12	16	6	202	192
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	6	6	122	118
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	379	379	-	-	-	-

Раздел 7. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	10 568	87 497	-	(10 351)	-	-	87 714
	За 2024 г.	109 982	(6 551)	-	(92 863)	-	-	10 568
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г.	568	87 497	-	(351)	-	-	87 714
	За 2024 г.	99 982	(6 551)	-	(92 863)	-	-	568
Долгосрочные займы	За 2025 г.	10 000	-	-	(10 000)	-	-	-
	За 2024 г.	10 000	-	-	-	-	-	10 000
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	17 464	30 812	-	(8 131)	(182)	-	39 963
	За 2024 г.	76 966	7 086	-	(66 377)	(211)	-	17 464
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 215	3 578	-	(3 184)	(3)	-	3 606
	За 2024 г.	7 694	3 204	-	(7 678)	(5)	-	3 215
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 555	5 441	-	(982)	(175)	-	5 839
	За 2024 г.	3 510	1 053	-	(2 802)	(206)	-	1 555
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	883	-	-	(883)	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4	-	-	-	(4)	-	-
	За 2024 г.	4	-	-	-	-	-	4
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2 746	1	-	(2 703)	-	-	44
	За 2024 г.	8 910	28	-	(6 192)	-	-	2 746
Расчеты по аренде	За 2025 г.	409	21 228	-	(316)	-	-	21 321
	За 2024 г.	26 005	2 766	-	(28 362)	-	-	409
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	9 404	-	-	(9 404)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	50	-	-	(50)	-	-	-
	За 2024 г.	15	35	-	-	-	-	50
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 025	53	-	(578)	-	-	500
	За 2024 г.	7 177	-	-	(6 152)	-	-	1 025
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	4 451	-	-	(318)	-	-	4 133
	За 2024 г.	7 521	-	-	(3 070)	-	-	4 451

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 038	125	-	-	-	-	1 163
	За 2024 г.	1 316	-	-	(278)	-	-	1 038
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	2 971	386	-	-	-	-	3 357
	За 2024 г.	4 527	-	-	(1 556)	-	-	2 971
Итого	За 2025 г.	28 032	118 309	-	(18 482)	(182)	X	127 677
	За 2024 г.	186 948	535	-	(159 240)	(211)	X	28 032

7.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	743	970	2 329
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	41	159	299
Расчеты с покупателями и заказчиками	701	807	1 143
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	-	4	4
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	884

7.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 487	6 877	6 868	310	2 186
	За 2024 г.	3 118	6 599	6 758	472	2 487
в том числе:						
	Резерв ежегодных отпусков					
	За 2025 г.	2 487	6 877	6 868	310	2 186
	За 2024 г.	3 118	6 599	6 758	472	2 487

Займы и кредиты.

По состоянию на 31.12.2025г. в балансе Общества не числятся займы, кредиты.

Раздел 8. Обеспечение обязательств.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	4 895 000	28 659 000	23 149 000

На 31.12.25 Обществом выданы поручительства на общую сумму 4 895 000 тыс. руб.:

Наименование кредитора	Наименование поручителя	Наименование должника (за которого предоставлено поручительство)	Сумма поручительства, тыс. руб.	Дата предоставления	Дата истечения срока	Описание обязательства, по которому предоставлено поручительство
АО "Тойота Банк"	ООО "Агат-Центр"	ООО "Агат-Вятка"	150 000	13.11.2013	бессрочный	генеральный договор
АО "Тойота Банк"	ООО "Агат-Центр"	ООО "Агат-Коми"	50 000	13.11.2013	бессрочный	генеральный договор
АО "Тойота Банк"	ООО "Агат-Центр"	ООО "Агат-Инсара"	250 000	13.11.2013	бессрочный	генеральный договор
ПАО Банк ВТБ	ООО "Агат-Центр"	ООО "Прогресс"	320 000	23.08.2023	11.04.2031	кредитное соглашение
ПАО Банк ВТБ	ООО "Агат-Центр"	ООО "Бутурлино Агро"	300 000	11.08.2023	11.04.2031	кредитное соглашение
ПАО Банк ВТБ	ООО "Агат-Центр"	ООО "Бутурлино Агро"	305 000	11.08.2023	11.04.2031	кредитное

		(АО "За Мир")				соглашение
ПАО Банк ВТБ	ООО "Агат-Центр"	ООО "Сирус Агро"	175 000	23.08.2023	11.04.2031	кредитное соглашение
ПАО Банк ВТБ	ООО "Агат-Центр"	ООО "Горизонт"	400 000	23.08.2023	11.04.2031	кредитное соглашение
ПАО Банк ВТБ	ООО "Агат-Центр"	ООО "Гранд"	2 000 000	16.06.2025	15.03.2032	кредитное соглашение
ПАО Банк ВТБ	ООО "Агат-Центр"	ООО "Прогресс"	800 000	07.08.2024	08.06.2032	Кредитное соглашение
ПАО Банк ВТБ	ООО "Агат-Центр"	ООО "Прогресс"	60 000	01.10.2025	01.01.2030	Кредитное соглашение
ПАО Банк ВТБ	ООО "Агат-Центр"	ООО "Сирус Агро"	20 000	01.10.2025	01.01.2030	Кредитное соглашение
ПАО Банк ВТБ	ООО "Агат-Центр"	ООО "Горизонт"	40 000	01.10.2025	01.01.2030	кредитное соглашение
ПАО Банк ВТБ	ООО "Агат-Центр"	ООО "Бутурлино Агро"	25 000	01.10.2025	01.01.2030	кредитное соглашение

Раздел 9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	76 783	173 380
Затраты на оплату труда	69 882	75 989
Отчисления на социальные нужды	13 828	13 745
Амортизация	23 947	26 892
Прочие затраты	13 112	31 938
Итого по элементам	197 552	321 944
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(746)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	196 806	321 944

Раздел 10. Иная информация

10.1. Уставный капитал Общества.

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

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Мамочкин А.В.	11 025	73,5	11 025	73,5
2.	Маковой А.В.	2 550	17	2 550	17
3.	Бородина Г.А.	1 425	9,5	1 425	9,5
Итого:		15 000	100	15 000	100

10.2. Финансовая деятельность

Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка от реализации и себестоимость продаж по видам деятельности в Отчете о финансовых результатах

тыс. руб.

Вид деятельности	2025 год		2024 год	
	Доходы,	Расходы,	Доходы,	Расходы,
	Строка 2110	Строка 2120	Строка 2110	Строка 2120
Реализация автомобилей и запасных частей	20 824	14 642	120 218	104 071
Услуги по техническому и ремонту автомобилей	173 748	134 295	177 242	133 770
Услуги по гарантийному ремонту	2 381	3 974	6 006	8 578
ИТОГО в суммовом выражении	196 953	152 911	303 466	246 419

Налог на прибыль (ПБУ 18/02)

Временные разницы:

Показатель	Отложенный налоговый актив сч 09 /« -» обязательство сч 77 на 31.12.2024г.	Отложенный налоговый актив сч 09/« -» обязательство сч 77 на 31.12.2025г.
	Оценочные обязательства и резервы	622
Расходы будущих периодов	3	2
Резервы сомнительных долгов	2	205
Убыток текущего периода	-	3 810
Арендные обязательства	11	1 396
Основные средства	(1 335)	(757)
Итого:	(697)	5 202

Отложенный налог на прибыль за 2025г. составил 5 899 тыс. руб.

Постоянные разницы за 2025г. составили 166 тыс. руб.

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

Корректировка налога на прибыль за 2024 год в связи с подачей уточняющей декларации составила 97 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы.

В соответствии с ФСБУ 4/2023 некоторые прочие доходы (расходы) отражены в Отчете о финансовых результатах в 2025 году свернуто.

С целью сопоставимости данных по этим доходам (расходам) произведена корректировка показателей 2024 года:

Прочие доходы/расходы	2025 год			2024 год		
	Отражено в Отчете свернуто (доходы, расходы)	Развернутые данные		До корректировки		После корректировки и (отражено в Отчете за 2025 г.)
		Доходы (Выручка)	Расходы (Себестоимость)	Доходы	Расходы	
1 = (2 – 3)	2	3	4	5	6 = (4 – 5)	
Реализация основных средств	1 783	2 175	392	-	-	-
Реализация отходов	117	153	36	20	3	17
Реализация прочего имущества	22	25	3	216	24	192
Оценочные обязательства по оплате труда	(111)	310	421	-	-	-
Изменение стоимости предметов аренды	14	14	0	-	-	-
Другие доходы	-	-	-	72	5	67
Расходы и доходы прошлых периодов, выявленные в текущем году	-	-	-	2 128	1 981	147
Итого корректировка строк 2340/2350 Отчета:				2 013		

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

Прочие доходы/расходы	Сумма доходов	Сумма расходов
Доходы от агентского и комиссионного вознаграждения	181	-
Доходы от списания кредиторской задолженности	182	-

Доходы по претензиям	21 883	-
Излишки, выявленные в результате инвентаризации товаров, материалов	727	-
Прочая аренда	154	-
Прочие доходы	89	
Банковские услуги	-	920
Госпошлины, выписки, расходы по судебным искам	-	89
Начисление резерва под сомнительную дебиторскую задолженность_	-	822
Недостачи, выявленные в результате инвентаризации товаров, материалов_	-	331
Расходы в обычаях делового оборота (не принимаемые к НУ)	-	533
Расходы по претензиям_	-	27 158
Возврат товаров, реализованных в предыдущем налоговом периоде	-	1 438
Расходы прошлых периодов, выявленные в текущем году	-	634
НДС	-	160
Расходы от списания ОС	-	94
Прочие расходы	-	142
Итого	23 216	32 321

Решение о распределении прибыли в 2025г. не принималось.

Дивиденды в 2025г. не выплачивались.

Убыток за отчетный период составила 18 263 тыс. руб.

Чистые активы на 31.12.2025г. составили 633 075 тыс. руб.

10.3. Информация о связанных сторонах

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

Связанные стороны на 31.12.2025 г.:

№	Наименование	ИНН	Собственники
1	ООО "Торговый Дом "Агат"	5256063986	Мамочкин А.В. – 73.5% Маковой А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 %
2	ООО "КомТракСервис"	5257099463	Мамочкин А.В. – 73.5% Маковой А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 %
3	ООО "АртКар"	5262212308	Мамочкин А.В. – 73.5% Маковой А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 %
4	ООО "Платинум"	5257100888	Мамочкин А.В. – 73.5% Маковой А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 %
5	ООО "Агат-Вэн"	5257146226	Мамочкин А.В. – 73.5% Маковой А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 %

6	ООО "Атлант"	5261037357	Мамочкин А.В. – 73.5% Маковой А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 %
7	ООО "Графит"	5257098050	Мамочкин А.В. – 73.5% Маковой А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 %
8	ООО "Алькор"	5257145575	Мамочкин А.В. – 73.5% Маковой А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 %
9	ООО "ПремьерАвто"	5260413591	Мамочкин А.В. – 73.5% Маковой А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 %
10	ООО "РБЦ Нижний Новгород"	5257125057	Мамочкин А.В. – 73.5% Маковой А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 %
11	ООО "Протон"	5260456436	Мамочкин А.В. – 73.5% Маковой А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 %
12	ООО "Плюс"	5257208440	Мамочкин А.В. – 73.5% Маковой А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 %
13	ООО "АгатВолгаСервис"	3443071542	Мамочкин А.В. – 73.5% Маковой А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 %
14	ООО "АВС-Плюс"	3443087694	Мамочкин А.В. – 73.5% Маковой А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 %
15	ООО "АВС-Сервис"	3443083837	Мамочкин А.В. – 73.5% Маковой А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 %
16	ООО "Премиум"	3443081893	Мамочкин А.В. – 73.5% Маковой А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 %
17	ООО "Стелла"	3443116225	Мамочкин А.В. – 73.5% Маковой А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 %
18	ООО "Агат-Вятка"	5257130040	Мамочкин А.В. – 73.5% Маковой А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 %
19	ООО "Агат-Коми"	5257131318	Мамочкин А.В. – 73.5% Маковой А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 %
20	ООО "Резонанс"	5257204608	Мамочкин А.В. – 73.5% Маковой А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 %
21	ООО "Легион"	5263104432	Мамочкин А.В. – 73.5% Маковой А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 %
22	ООО "Агат-Инсара"	5257016717	Мамочкин А.В. – 73.5% Маковой А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 %
23	ООО "Альтернатива"	5257188836	Мамочкин А.В. – 73.5% Маковой А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 %
24	ООО "ПраймАвто"	5260427636	Мамочкин А.В. – 73.5% Маковой А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 %
25	ООО "Прайм"	5260439857	Мамочкин А.В. – 73.5% Маковой А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 %
26	ООО "Виктория"	5257202223	Мамочкин А.В. – 73.5% Маковой А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 %
27	ООО "Аркада"	5257208916	Мамочкин А.В. – 73.5% Маковой А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 %
28	ООО "ТОР"	2465179989	Мамочкин А.В. – 73.5% Маковой А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 %
29	ООО "Дельта Моторс"	5257200716	Мамочкин А.В. – 73.5% Маковой А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 %
30	ООО "Галант"	5257216280	Мамочкин А.В. – 73.5% Маковой А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 %
31	ООО "Форсаж"	5257215783	Мамочкин А.В. – 73.5% Маковой А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 %
32	ООО "АВАТАР"	5262071248	Мамочкин А.В. – 73.5% Маковой А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 %
33	ООО "Актив"	5262140420	Мамочкин А.В. – 73.5% Маковой А.В. – 17 % Бородина Г.А. – 9.5 %

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

Контрагент	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договор						
Счет						
АВАТАР ООО (ГК АГАТ)		6	86	87		7
Аренда свыше 12 мес № 01-0150-161222/0001 от 01.01.2023		6	86	87		7
76		6	86	87		7
АВС-Плюс ООО			4	4		

Поставка № 0502-24/000375			4	4		
60			4	4		
АВС-Сервис ООО			20	20		
Поставка ЗЧ с АВС-Сервис (АСТ 0309) в Агат-Центр (ИВН 0502)			20	20		
60			20	20		
Агат ТД, ООО	647 739	438	240 082	254 430	633 315	361
Договор оказания услуг 17-9900-090317/0016 от 01.01.2017 г		438	4 186	3 970		221
60		438	4 186	3 970		221
Краткосрочный займ № ТДА-606 от 28.02.2017г.	647 739		234 216	248 640	633 315	
58	644 609		231 038	245 510	630 137	
76	3 130		3 178	3 130	3 178	
Поставка УК № 17-9900-101122/0002 от 14.11.22			1 680	1 820		140
60			1 680	1 820		140
АГАТ-ВЭН, ООО			66	66		
Поставка № 15-1712-160425/0002			66	66		
60			66	66		
Агат-Вятка ООО			40	40		
Договор поставки № 0502-18/001929			11	11		
62			11	11		
Поставка з/ч (15-0502-081220/0001)			29	29		
60			29	29		
Агат-Инсара, ООО			40	40		
Не использовать_Продажа 'Автосалон Toyota' № 05022101-15/000372 от 01.07.15						
62						
Поставка № 0502-19/002387			40	40		
60			40	40		
Агат-Коми ООО			9	9		
Поставка № 0502-21/002187			9	9		
60			9	9		
АгатВолгаСервис ООО (ГК АГАТ)						
Поставка № б/н от 01.09.2016						
60						
Алькор, ООО (ГК АГАТ)			54	54		
Поставка № 0502-18/001081 (з/ч)			54	54		
60			54	54		
АртКар, ООО		5	66	62		
Поставка ЗЧ с АртКар (0104) в Агат-Центр (0502)		5	12	7		
60		5	12	7		

Продажа 'Салон Тойота' от 07.03.13			54	54		
62			54	54		
Атлант, НН, ООО			14	14		
Договор ТО № 0502-25/000420			14	14		
62			14	14		
КомТракСервис ООО (ГК АГАТ)			187	187		
№ б/н от 01.03.2016			187	187		
60			187	187		
НН, Актив, ООО		2 665	42 215	43 099		3 550
Аренда свыше 12 мес 01-0550-141222/0001 (Офис, мойка, склад)		724	724			
76		724	724			
Аренда свыше 12 мес 01-0550-141222/0001 (Сервис)		1 859	1 859			
76		1 859	1 859			
Аренда свыше 12 мес 01-0550-141222/0001 (Торговый зал)		82	82			
76		82	82			
Аренда свыше 12 мес 01-0550-220125/0001(Сервис) от 01.01.2025			27 632	30 048		2 416
76			27 632	30 048		2 416
Аренда свыше 12 мес 01-0550-220125/0001(Торговый зал) от 01.01.2025			1 282	1 522		240
76			1 282	1 522		240
Аренда свыше 12 мес № 01-0550-220125/0001(Офис, мойка, склад) от 01.01.2025			10 636	11 530		894
76			10 636	11 530		894
НН, Альтернатива, ООО			6	6		
Поставка № 9900-25/001298			6	6		
60			6	6		
НН, Аркада, ООО (ГК АГАТ)			359	359		
Поставка № 15-1712-060225/0002 от 06.02.25			359	359		
60			359	359		
НН, Галант, ООО	126		5 581	5 736	160	188
Диагностика, ТО, ремонт а/м № 0502-24/000948	12		492	505		
62	12		492	505		
Договор № 0502-24/000857 от 11.10.2024 (мойка)	3		195	180	18	
62	3		195	180	18	
Договор № 15-0502-030225/0002 от 03.02.2025 (активы)			24	24		
62			24	24		

Договор аренды № 01-0502-111024/0001 от 01.10.2024г (аренда подъемника)	5		60	60	5	
62	5		60	60	5	
Договор аренды подменного а/м б/н от 04.03.2025			44	44		
60			44	44		
Договор продажа имущества № 26-0502-091024/0001 от 01.10.2024			1 327	1 295	32	
62			1 327	1 295	32	
Договор хранения № 0502-24/000870 от 01.10.2024	106		1 272	1 272	106	
62	106		1 272	1 272	106	
Поставка товара № 0502-24/000898			2 167	2 356		188
60			2 167	2 356		188
НН, Графит, ООО (ГК АГАТ)		270	934	651	13	
Поставка № 0502-20/001474			24	24		
60			24	24		
Поставка № 20-0114-130320/0001		270	910	628	13	
60		270	910	628	13	
НН, Дельта Моторс, ООО			19	19		
Продажа № 0502-24/000589			19	19		
62			19	19		
НН, Легион, ООО	620	53	39 389	40 341	674	1 058
№б/н от 23.01.2024 (соглашение о сотр трейд ин)			2 220	2 220		
62			1 110	1 110		
76			1 110	1 110		
Аренда подъемника № 0502-22/000959	5		60	60	5	
62	5		60	60	5	
Договор № 0503-24/000034 от 24.01.2024 (мойка)		14	1 131	1 047	71	
62		14	1 131	1 047	71	
Договор № 0502-23/000108 (ИВН поставка з/ч)		39	16 436	17 455		1 058
60		39	16 436	17 455		1 058
Договор на ТО Продажа работ № 0502-22/000965	15		124	140		
62	15		124	140		
Договор продажи активов № 15-0503-230124/0002 от 23.01.2024			1	1		
62			1	1		
Договор ТО № 0503-24/000032 для а/м с пробегом ИВН	48		8 629	8 361	316	
62	48		8 629	8 361	316	
Договор хранения с Поклаждателем № 0502-23/000945	212		2 544	2 544	212	
62	212		2 544	2 544	212	
Продажа № 0502-25/000220			55	55		

62			55	55		
Продажа № 0503-25/000104			2	2		
62			2	2		
Продажа № 0503-25/000353 ИВН			4 745	4 745		
62			4 745	4 745		
Продажа товара в Легион № 0502-22/000960 от 06.10.2022	340		3 441	3 711	70	
62	340		3 441	3 711	70	
НН, Прайм ООО			106	106		
Договор №18 от 18.09.2019г. поставки з.ч (с покупателем)			52	52		
62			52	52		
Поставка № 0502-21/001959 (Поставка з.ч)			55	55		
60			55	55		
НН, Протон, ООО (ГК АГАТ)		130	1 828	1 845		147
Договор № 0134-20/000060 от 06.05.2020			1	1		
60			1	1		
Договор № 29/23-ГА от 01.01.2023		130	1 218	1 180		92
60		130	1 218	1 180		92
Договор № ТПИ-73 от 01.01.2025			609	664		55
60			609	664		55
НН, Форсаж, ООО (ГК АГАТ)		111	728	673		56
Договор № 17-9900-110324/0006 от 01.01.2024		111	728	673		56
60		111	728	673		56
Платинум ООО			23	23		
Продажа № 0502-18/000554			23	23		
62			23	23		
ПраймАвто ООО		149	255	106		
Дог. поставки № б/н от 01.07.2017 (запчасти; с поставщиком)		4	53	49		
60		4	53	49		
Услуги № 1012-17/000164 от 02.11.17 (ТО и ремонт; с покупателем)			56	56		
62			56	56		
Услуги № 1012-17/000165 от 02.11.17 (ТО и ремонт (на 3,5 млн.руб.))		145	145			
60		145	145			
Премиум ООО (ВЛГ)			33	33		
Поставка № 15-0204-260925/0002			33	33		
60			33	33		
ПремьерАвто ООО		120	1 144	1 117		93
Поставка № 17-9900-020620/0001 от 01.06.2020		120	1 144	1 117		93
60		120	1 144	1 117		93

РБЦ Нижний Новгород, ООО		376	2 853	2 632		155
Договор № 17-0121-250123/0020 от 01.01.2023		376	2 853	2 632		155
60		376	2 853	2 632		155
Резонанс, ООО	60	75	2 554	2 494	46	
Договор аренды оборудования № 0502-23/000365 от 01.05.2023 г	5		65	60	10	
62	5		65	60	10	
Договор на ТО № 0502-23/000949	17		275	292		
62	17		275	292		
Договор поставки № 0502-23/000366 (ИВН)	2		211	213		
62	2		211	213		
Договор Хранения № 0502-24/000055	36		432	432	36	
62	36		432	432	36	
Поставка № 9900-23/000297		75	1 571	1 496		
60		75	1 571	1 496		
Стелла, ООО			9	9		
Поставка № 15-0502-061020/0002			9	9		
60			9	9		
Итого	648 545	4 398	338 705	354 261	634 208	5 617

10.4. Основной управленческий персонал Общества представлен в лице:

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

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

тыс. руб.

Виды выплат	2025 год	2024 год
Краткосрочные вознаграждения , выплаченные <u>Директору филиала</u> (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.) всего, в т.ч.:		
НДФЛ	846	878
обязательные взносы	924	1 018
Долгосрочные вознаграждения		
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи организации по договорам добровольного страхования, договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные	-	-

платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)		
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
- иные долгосрочные вознаграждения	-	-

Выплаты по договору управления №17-9900-101122/0002 от 14.11.22 составили за 2025 год 1 680 тыс. руб., за 2024 год 1680 тыс. руб.

10.5. Риски хозяйственной деятельности

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

10.6. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем.

У общества отсутствует намерение по ликвидации.

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

10.7. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

01.12.25 общим собранием учредителей общества принято решение о начале реорганизации Общества в форме выделения из него Общества с ограниченной ответственностью «Центр». Планируемая дата завершения реорганизации 16.03.26.

Не завершенные судебные дела на 31.12.25:

№ дела	Наименование суда	Категория дела	Комментарий	Сумма, тыс. руб.
№ 2-75/2024	Ленинский районный суд г. Костромы	О защите прав потребителей	Истец — Соколов Александр Сергеевич (МОО ПЗПП "БЛОК-ПОСТ" Ответчик — ООО Агат-Центр	18 939

10.8. Соблюдение требований закона о противодействии легализации доходов:

- Общество в 2023, 2024, 2025 годах не осуществляло операций, попадающих под требование Федерального закона № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма";
- Обществом не выдавались займы внешним консультантам, их работникам или государственным служащим на льготных условиях;
- не осуществлялись закупки по ценам, значительно отличающимся от рыночных;
- не имели место платежи наличными, отличающиеся от стандартных выплат сотрудникам, связанных с оплатой труда и хозяйственными (командировочными) расходами;
- не осуществлялись операции с организациями, зарегистрированными в офшорных зонах;
- не имели место платежи за товары или услуги, осуществляемые не в то государство, из которого поставлялись соответствующие товары и услуги;
- не осуществлялись операции, не разрешенные руководством Общества или не учитываемые надлежащим образом;
- нарушения или факты недобросовестных действий за 2025 год и до даты предоставления информации, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность за отчетный период со стороны руководства Общества и её работников, отвечающих за функционирование системы бухгалтерского учета и внутреннего контроля, не выявлены.

Генеральный директор

Мамочкин А.А.

(наименование должности)

(подпись)

(расшифровка подписи)

«27» марта 2026 г.