

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

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – «пояснения») являются составной частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «МАЗДА МОТОР РУС» (далее – «Общество») по состоянию на 31 декабря 2025 года и за 2025 год.

Пояснения составлены в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и другими нормативными документами по бухгалтерскому учету. Показатели в настоящих пояснениях представлены в тысячах российских рублей, если не указано иное.

Общество создано 22 декабря 2005 г., свидетельство о государственной регистрации 77007592979 от 22 декабря 2005 года.

Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью (код ОКОПФ 12300), форма собственности – Собственность иностранных юридических лиц (код ОКФС 23).

Основным видом деятельности Общества является торговля оптовая легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами (код ОКВЭД 2–45.11.1).

В рамках основной деятельности Общество в 2025 г. осуществляло торговлю автомобилями, запасными частями, а также занималось оказанием услуг по гарантийному, постгарантийному и сервисному ремонту автомобилей марки МАЗДА. Основная закупка запчастей осуществлялась через локальных поставщиков. В 2025г. через локальных поставщиков было приобретено несколько партий автомобилей МАЗДА и реализована через дилерскую сеть.

Торговля запасными частями осуществляется через дилерскую сеть. На конец 2025 года официальными дилерами Общества является 49 организация, в том числе 1 дилерский центр в Республике Беларусь (на 31.12.24: 48).

Сервисными партнерами по обслуживанию автомобилей Mazda на 31.12.2025г. является 15 организаций. (31.12.24: 21).

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025г. составила 71 человек (31 декабря 2024 г. – 71 человек).

Общество зарегистрировано по адресу: 125171, г. Москва, Ленинградское шоссе, д. 16А, строение 2.

Состав Совета директоров Общества

Фамилия	Должность
Г-н Кудинов Дмитрий Евгеньевич	Председатель Совета директоров ООО «МАЗДА МОТОР РУС», финансовый директор ООО «МАЗДА МОТОР РУС»
Г-н Манабу Осуга	Член Совета директоров ООО «МАЗДА МОТОР РУС», Генеральный директор по глобальным продажам и маркетингу Mazda Корпорэйшн
Г-н Кенджи Сандзё	Член Совета директоров ООО «МАЗДА МОТОР РУС», Генеральный директор отдела поддержки бизнеса Mazda Корпорэйшн
Г-н Глазков Андрей Геннадьевич	Генеральный директор ООО «МАЗДА МОТОР РУС»

Уставом Общества не предусмотрено создание коллегиального исполнительного органа, а также контрольного органа (ревизора, ревизионной комиссии).

На начало отчетного периода Общество не имеет открытых филиалов, представительств и подразделений, в течение отчетного периода Обществом не открывались филиалы, представительства или подразделения.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и другими нормативными документами по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета, принимаемых в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

2.1. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах,

исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2025 г. Курсы валют составили на эту дату 78,2267 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2024 г. – 101,6797руб.) и 92,0938 руб. за 1 евро (31 декабря 2024 г. – 106,1028 руб.).

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы. В Отчете о финансовых результатах (Форма 2 баланса) результат по курсовым разницам показан свернуто.

2.2. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, подлежащие к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, отнесены к оборотным.

2.3. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Учет нематериальных активов».

Нематериальные активы (НМА) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости.

Стоимостной лимит для отнесения объекта к нематериальным активам устанавливается в размере 100 000 рублей. Затраты на приобретение, создание малоценных НМА (стоимостью менее 100 000 рублей) признаются расходами в периоде их осуществления.

Ликвидационная стоимость объектов признается равной нулю.

Начисление амортизации по нематериальным активам начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете, ведется линейным способом.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из ожидаемого периода использования объекта НМА с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений организации в отношении использования объекта.

После признания объект признается по первоначальной стоимости и переоценке не подлежит.

Организация ежегодно проверяет объекты НМА на обесценение и учитывает изменения их балансовой стоимости в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

У Общества отсутствуют объекты нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования.

В отчетности нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

2.4. Основные средства и незавершенные капитальные вложения

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу, как и в налоговом учете, списываются на расходы единовременно.

Размер ликвидационной стоимости по группе 3 «Автомобили» установлен в размере 20% от первоначальной стоимости по каждому объекту.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

В составе основных средств отражены оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Амортизация основных средств в бухгалтерском учете начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в учете и устанавливается в соответствии с техническими условиями эксплуатации основных средств, рекомендациями изготовителей основных средств, сроков ожидаемого использования и других нормативно-правовых ограничений использования объектов основных средств.

Амортизация основных средств в налоговом учете начисляется по нормам, согласно срокам полезного использования, установленных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 7 июля 2016 г. № 640.

Принятые Обществом сроки полезного использования в бухгалтерском учете по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Машины и оборудование	3 – 10
Транспортные средства	3 – 5
Прочие	2 – 7

Переоценка объектов основных средств не осуществляется.

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

Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Затраты на текущий ремонт основных средств включаются в себестоимость текущего отчетного периода по мере их возникновения.

Расходы, понесенные Организацией на неотделимые улучшения арендованного имущества и прочий капитальный ремонт, отражаются на счетах компании в составе основных средств

2.5. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Признание Запасов:

- единовременное признание расходов по приобретению материалов для управленческих нужд без применения счета 10 «Материалы»
- учет незавершенного производства в составе запасов
- формирование фактической себестоимости с учетом оценочных обязательств и с учетом всех скидок, премий и льгот от поставщика

Оценка запасов после признания:

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость;
- чистая стоимость продажи.

Резерв под обесценение запасов:

В случае обесценения запасов создается резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение.

Специальная одежда списывается в зависимости от квалификации по критериям учета для запасов или основных средств. (подп. «б» п. 3 ФСБУ 5/2019)

Списание материалов, специальной одежды и специальных инструментов производится на основании акта на списание, составляемого постоянно действующей инвентаризационной комиссией.

Выбытие Запасов осуществляется по способу ФИФО.

Стоимость товаров складывается из следующих видов расходов: покупная стоимость товаров, расходы по доставке товаров до таможенных постов, таможенные пошлины и таможенные сборы.

Расходы по доставке запасных частей, приобретаемых для перепродажи, до центральных складов, таможенных постов, с момента перехода права собственности к Организации, учитываются при формировании фактической себестоимости приобретенных товаров (отражаются на счете 41 «Товары»).

При реализации запчастей применяется постоплатная система. В отдельных случаях может быть применена предоплата. В ряде случаев предусмотрено перечисление депозита, гарантирующего исполнение дилером своих обязательств. Право собственности на товар переходит в момент отгрузки со склада вне зависимости от оплаты. В случае просрочки платежа покупатель блокируется для размещения и отгрузки заказов до момента погашения задолженности. При невозможности погашения долга может быть зачтена сумма депозита.

При реализации автомобилей применяется предоплатная система. Право собственности переходит в момент выдачи автомобиля со склада Общества.

2.6. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе 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.

В бухгалтерском балансе указанные активы отражаются в составе прочих внеоборотных активов или прочих оборотных активов в зависимости от срока списания (соответственно, свыше 12 месяцев и в пределах 12 месяцев).

2.7. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретаемых за плату, формируется в сумме фактических затрат, связанных с их приобретением.

В случае несущественности величины затрат (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу) на приобретение таких финансовых вложений, как ценные бумаги, по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу, такие затраты организация вправе признавать прочими расходами организации в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету указанные ценные бумаги. Уровень

существенности – 5% от суммы, уплачиваемой продавцу в соответствии с договором.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является однородная совокупность финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Учет денежных потоков ведется Обществом в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

К денежным эквивалентам Общество относит высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, в частности, открытые в кредитных организациях депозиты сроком не более 3-х месяцев.

2.9. Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

2.10. Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010.

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату).

Компания начисляет следующие виды оценочных обязательств:

- на оплату ежегодных отпусков и премий;
- по судебным разбирательствам и штрафным санкциям;
- по сервисному ремонту автомобилей.

Общество отражает в учете оценочные обязательства по судебным разбирательствам и штрафным санкциям. Обязательство создается при условии наличия судебных разбирательств, в которых Общество выступает ответчиком, открытых на отчетную дату и рассчитывается с использованием метода экспертной оценки в случае высокой вероятности принятия решения в пользу истца.

Общество создает резерв на сервисный ремонт автомобилей. Сумма резерва определена из расчета обращений по гарантийному ремонту и средней стоимости ремонта в год и количества лет гарантийного срока.

2.11. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02.

При составлении бухгалтерской отчетности информация об отложенных активах и отложенных обязательствах отражается свернуто.

2.12. Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности:

- выручка от продажи автомобилей;
- выручка от продажи запасных частей;
- выручка от продажи услуг по техническому обслуживанию, сервисных, гарантийных и постгарантийных услуг.

Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами :

- доход от продажи объектов основных средств;
- доход от предоставления информационных баз данных и информационно-тренингового пакета;
- выплаты по суду (проценты за пользование денежными средствами), компенсации по претензиям);
- курсовые разницы;
- прочее.

2.13. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

Перечень расходов, признаваемых расходами по обычным видам деятельности:

- себестоимость проданных автомобилей;
- себестоимость проданных запасных частей;
- себестоимость услуг по техническому обслуживанию, сервисных, гарантийных и постгарантийных услуг;
- расходы на рекламу и маркетинг;
- транспортные расходы;
- расходы на хранение, обработке документов на складе;
- расходы на оплату труда, социальные расходы на сотрудников и страховые взносы;

- консультационные услуги, неисключительные права на ПО, ИТ поддержка;
- расходы по аренде;
- амортизация основных средств, нематериальных активов, активов в форме права пользования;
- эксплуатационные расходы;
- иные коммерческие и управленческие расходы

Расходы, признаваемые прочими расходами:

- остаточная стоимость проданных основных средств;
- расходы по предоставлению информационных баз данных и информационно-тренингового пакета;
- выплаты по суду (проценты за пользование денежными средствами), компенсации по претензиям;
- услуги банка;
- суммы НДС, не принимаемого к вычету, и НДС, начисленного при безвозмездной передаче товаров (работ, услуг);
- убыток от купли-продажи валюты;
- налоги и сборы (налог на имущество, транспортный налог, экологический сбор, в т.ч. пени и штрафы);
- курсовые разницы;
- расходы по созданию резерва по запасам и резерва под обесценение дебиторской задолженности;
- прочее.

Коммерческие расходы признаются в отчете о финансовых результатах в качестве расходов и представляются по строке 2210 «Коммерческие расходы» полностью в отчетном году их признания.

Управленческие расходы признаются в отчете о финансовых результатах в качестве расходов и представляются по строке 2220 «Управленческие расходы» полностью в отчетном году их признания (кроме случаев, когда они непосредственно связаны с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг).

2.14. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

2.15. Аренда

Ведение бухгалтерского учета объектов бухгалтерского учета аренды осуществляется Обществом в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при одновременном выполнении следующих условий:

- арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;
- предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды договором не предусмотрено);
- арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;
- арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

Общество как арендатор признает предмет аренды на дату его предоставления в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде.

Право пользования активом признается по фактической стоимости, включающей:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- затраты Общества в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей, определяемой путем дисконтирования их номинальных величин с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. В случае невозможности определения ставки дисконтирования применяется ставка, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Амортизация активов в форме права пользования начисляется линейным способом в течение срока аренды.

2.16. Резерв по сомнительным долгам

Общество создает резерв по сомнительным долгам по расчетам с другими предприятиями и учреждениями (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ) в следующем порядке:

- Суммы отчислений включаются в состав прочих расходов на последнее число отчетного периода в корреспонденции счета «Оценочные резервы».
- Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последнее число отчетного периода экспертной оценки финансовых рисков отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния дебитора, оценки вероятности

погашения долга полностью или частично и срока возникновения задолженности и исчисляется следующим образом:

Уровень риска и срок возникновения сомнительной задолженности	Сумма резерва
<ul style="list-style-type: none">• высокая или выше среднего степень вероятности непогашения• свыше 180 календарных дней	100% выявленной задолженности
<ul style="list-style-type: none">• средняя или низкая степень вероятности непогашения• до 180 календарных дней	в резерв не включается

Оценка производится ежеквартально.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

В учетной политике на 2025 год были учтены требования стандартов ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Данные требования не оказали существенного влияния на бухгалтерскую отчетность Общества.

В учетную политику за 2026 год существенные изменения не вносились.

4. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ

Общество подвержено следующим рискам:

- кредитный риск
- риск ликвидности
- правовые и налоговые риски

Основные принципы управления рисками

Руководство Общества несет общую ответственность за организацию системы управления рисками Общества и надзор за функционированием этой системы.

Политика Общества по управлению рисками разработана с целью выявления и анализа рисков, которым подвергается Общество, установления допустимых предельных значений риска и соответствующих механизмов контроля, а также для мониторинга рисков и соблюдения установленных ограничений. Политика и системы управления рисками регулярно анализируются на предмет необходимости внесения изменений в связи с изменениями рыночных условий и деятельности Общества.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск возникновения у Общества финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом по финансовому инструменту своих договорных обязательств, и возникает, главным образом, в связи с имеющейся у Общества дебиторской задолженностью.

Подверженность Общества кредитному риску в основном зависит от индивидуальных характеристик каждого покупателя.

Общество создает резерв под обесценение дебиторской задолженности, который представляет собой оценку величины понесенных кредитных убытков. Основными компонентами данного оценочного резерва являются компонент специфических убытков, определяемый для индивидуально значительной подверженности.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что у Общества возникнут сложности при выполнении обязанностей, связанных с финансовыми обязательствами, расчеты по которым осуществляются путем передачи денежных средств или другого финансового актива. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в стрессовых условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Общества.

Все обязательства Общества подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Правовые и налоговые риски

Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться и характеризуются частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает неоднозначное толкование различными налоговыми органами.

Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

Помимо этого, был принят ряд новых законов, которые вносят изменения в налоговое законодательство Российской Федерации. В частности, с 2017 года были введены поправки в статью 54.1 Налогового кодекса РФ в части необоснованной налоговой выгоды, что требует от налогоплательщиков четкого

документирования целей совершения операций с контрагентами и расчетов по ценообразованию данных операций. Возможно, данные изменения могут оказать существенное влияние на налоговую позицию Общества и создать дополнительные налоговые риски в будущем. Данное законодательство и практика его применения продолжает развиваться, и влияние законодательных изменений должно рассматриваться на основе фактических обстоятельств.

Руководство Общества, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений налоговыми и судебными органами, особенно в связи с проведенной реформой высших судебных органов, отвечающих за разрешение налоговых споров, может быть иной и, в случае, если налоговые органы смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую бухгалтерскую отчетность.

Условия осуществления хозяйственной деятельности

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Группы оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка.

В 2025 году события в Украине продолжали оказывать значительное влияние на экономическую среду, в которой осуществляет деятельность Группа. В отношении Правительства РФ, а также многих крупных финансовых институтов и других предприятий и физических лиц в России продолжают действовать и вводятся новые санкции со стороны Соединенных Штатов Америки, Европейского Союза и некоторых других стран. В частности, были введены ограничения на экспорт и импорт товаров, включая установление предельного уровня цен на отдельные виды сырьевых товаров, введены ограничения на оказание определенных видов услуг российским организациям, заблокированы активы ряда российских физических и юридических лиц, установлен запрет на ведение корреспондентских счетов, отдельные крупные банки отключены от международной системы обмена финансовыми сообщениями SWIFT, реализованы иные меры ограничительного характера. Также в контексте введенных санкций ряд крупных международных компаний из США, Европейского союза и некоторых других стран прекратили, значительно сократили или приостановили собственную деятельность на территории Российской Федерации, а также ведение бизнеса с российскими гражданами и юридическими лицами.

В ответ на растущее давление на российскую экономику Правительством Российской Федерации и Центральным Банком Российской Федерации введены контрсанкции, меры валютного контроля и иные специальные экономические меры по обеспечению безопасности и устойчивости российской экономики, финансового сектора и граждан.

Введение и последующее усиление санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского

рубля, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, сложности в осуществлении выплат для российских эмитентов еврооблигаций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования. В 2025 года произошло понижение ключевой ставки с 21% до 16%.

Помимо этого, российские компании практически лишены доступа к международному фондовому рынку, рынку заемного капитала и иным возможностям развития, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, тем не менее, санкции могут оказать существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Исходя из анализа состояния обязательств Общества, а также наличия денежных средств на банковских счетах Общества на дату утверждения настоящей финансовой отчетности, Общество оценивает риск ликвидности как низкий, Общество продолжает исполнять свои обязательства в соответствии с ранее заключенными контрактами

Представленная финансовая отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

5.1. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2025 Общество имеет краткосрочные инвестиции на сумму 3 000 000 тыс. руб. в виде депозита, размещенного 29.12.2025г. со сроком погашения 31.03.2026г. (на 31.12.2024г. 5 400 000 тыс. руб.).

5.2. Денежные средства и их эквиваленты

По состоянию на 31.12.2025 денежные средства и их эквиваленты составляют 19 293 280 тыс. руб. (на 31.12.2024: 15 368 199 тыс. руб.), из них краткосрочные депозиты 18 400 000 тыс. руб. (на 31.12.24: 14 600 000 тыс. руб.).

По состоянию на 31.12.2025г. не погашены депозиты на общую сумму 18 400 000 тыс. руб. График погашения приведен ниже.

Дата размещения	Дата погашения	Сумма, тыс. руб.
25.12.2025	30.01.2026	3 500 000
25.12.2025	30.01.2026	4 000 000
30.12.2025	30.01.2026	6 200 000
20.11.2025	20.02.2026	1 000 000
08.12.2025	09.02.2026	2 200 000
13.11.2025	13.02.2026	1 500 000
Итого:		18 400 000

По состоянию на 31.12.2024г. не погашены депозиты на общую сумму 14 600 000 тыс. руб. График погашения в 2025 г. приведен ниже.

Дата размещения	Дата погашения	Сумма, тыс. руб.
27.11.2024	29.01.2025	3 200 000
27.11.2024	29.01.2025	4 500 000
28.12.2024	28.01.2025	4 000 000
28.12.2024	28.01.2025	1 200 000
17.12.2024	21.01.2025	1 700 000
Итого:		14 600 000

Доход от размещения депозитов за 2025 г. в виде процентов начисленных в сумме 3 049 705 тыс. руб. отражен по строке 2320 Отчета о финансовых результатах (в 2024г. – 2 569 377 тыс. руб.).

В составе строки 4119 «Прочие поступления» отчета о движении денежных средств преимущественно отражены проценты, полученные по депозитам, в размере 3 212 128 тыс. руб., возвраты от поставщиков и прочие поступления в размере 293 567 тыс. руб. за 2025 год (2024 год: 2 326 114 тыс. руб. и 36 151 тыс. руб.).

5.3. Отложенные налоги

Название показателя	тыс. руб.	
	2025 г.	2024 г.
Бухгалтерская прибыль	2 616 800	2 187 673
Условный расход по налогу на прибыль	654 200	437 535
Налоговая база для исчисления налога на прибыль	2 681 287	2 256 146
Текущий налог на прибыль	670 322	451 229
Постоянные разницы	77 688	35 163
Постоянный налоговый расход	19 422	7 033
Отложенный налоговый актив	24 002	29 878
Вычитаемые временные разницы	1 118	8 681
Налогооблагаемые временные разницы	(4 418)	3 957
Итого отложенный налог на прибыль	(3 300)	12 638
Расход по налогу на прибыль	(673 622)	(438 591)

Возникновение постоянных разниц обусловлено наличием у Общества расходов, признание которых в налоговом учете не предусмотрено НК РФ: расходов, по которым невозможно подтвердить их экономическую обоснованность или связь с получением прибыли Обществом; расходов, не имеющих должного документального подтверждения, а также расходов по безвозмездной передаче материальных ценностей и услуг.

Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов по амортизации основных средств, расходов по созданию резерва под отпуска, премии. Налогооблагаемые временные разницы связаны с различием амортизации основных средств в налоговом и бухгалтерском учете, имеющим ликвидационную стоимость, с учетом аренды, курсовых разниц.

5.4. Выручка от продаж

	тыс. руб.	
Вид выручки	2025 г.	2024 г.
От продажи автомобилей	3 035 442	180 123
От продажи запасных частей	721 883	985 420
От продажи ТО, сервисных, гарантийных и постгарантийных услуг	126 718	444 842
ИТОГО	3 884 043	1 610 385

5.5. Расходы по обычным видам деятельности

	тыс. руб.	
Вид расхода по обычным видам деятельности	2025 г.	2024 г.
Себестоимость проданных автомобилей	2 736 681	172 609
Себестоимость проданных запасных частей	482 725	646 147
Себестоимость услуг по ТО, гарантийному и пост гарантийному ремонту автомобилей	126 895	450 997
ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах	3 346 301	1 269 753
Расходы на рекламу и маркетинг	52 312	35 980
Транспортные расходы	37 815	28 512
Расходы на хранение, обработке документов на складе	68 099	47 698
Иные коммерческие расходы	1 120	1 173
ИТОГО по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	159 346	113 363
Расходы на оплату труда	299 553	297 248
Консультационные услуги, неисключительные права на ПО, ИТ поддержка	167 315	70 448
Расходы по аренде, амортизация ППА	39 355	91 556
Амортизация основных средств и нематериальных активов	24 218	20 365
Социальные расходы на сотрудников	20 299	19 154

Вид расхода по обычным видам деятельности	2025 г.	2024 г.
Страховые взносы	75 631	77 676
Эксплуатационные расходы	25 557	24 317
Иные управленческие расходы	18 429	20 850
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	670 357	621 614

5.6. Прочие доходы и прочие расходы

тыс. руб.

Наименование	2025 г.		2024 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы и расходы от продажи основных средств	10 460	5 829	38 294	15 629
Курсовые разницы	-	96 375	68 446	-
Доходы и расходы от предоставления информационных баз данных, ИТП, продажи ТМЦ и пр.	35 610	13 699	37 908	38 961
Выплаты по суду (проценты за пользование денежными средствами), компенсации по претензиям	20 011	61 256	20 015	71 686
Налоги и сборы (налог на имущество, транспортный налог, экологический сбор, в т.ч. пени и штрафы)	-	509	-	504
Резерв по обесценению запасов, излишки при инвентаризации	3 514	12 148	-	-
Суммы безнадежных долгов	873	5 897	401	-
Суммы НДС, не принимаемого к вычету и начисленного при безвозмездной передаче товаров (работ, услуг)	-	2 653	-	1 016
Услуги банка	-	1 518	-	16 612
Прочие	1 987	39	1 815	2 339
Итого прочие доходы и расходы	72 455	199 923	166 879	146 747

Курсовые разницы в отчетности за 2025г. и 2024г. отражены свернуто.

5.7. Связанные стороны

Головная организация

Общество контролируется корпорацией «Мазда Мотор Корпорэйшн» (Япония, <http://www.mazda.com>): принадлежит 100% уставного капитала общества. Отсутствует физическое лицо, обладающее конечным контролем над Обществом.

По операциям со связанными сторонами цены формировались на условиях внутригрупповой политики.

Продажи связанным сторонам

Выручка Общества от выполнения работ (оказания услуг) связанным сторонам, включая НДС, составила:

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Сумма	
	2025г.	2024г.
Головная организация		
Mazda Motor Corporation (гарантийные и постгарантийные услуги, компенсации по претензиям)	158 309	537 086
Организации Группы, к которой принадлежит Общество, под общим контролем		
Mazda Logistics Europe N.V. (услуги, претензионные письма)	167	123
ИТОГО	158 476	537 209

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, включая НДС, составила:

тыс. руб.

Наименование связанной стороны (вид приобретения)	Сумма	
	2025г.	2024г.
Головная организация		
Mazda Motor Corporation (роялти)	885	942
Mazda Motor Corporation (лицензии)	28 060	39 023
Mazda Motor Corporation (консультационные услуги)	99 160	5 071
Итого	128 105	45 036

Состояние расчетов со связанными сторонами

тыс. руб.

Наименование связанной стороны (вид приобретения)	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2025	31.12.2024
Краткосрочная задолженность				
Головная организация				
Mazda Motor Corporation (гарантийные и постгарантийные услуги, компенсации по претензиям)	13 503	30 484	-	-
Mazda Motor Corporation (роялти)	-	-	2 707	1 822
Mazda Motor Corporation (лицензии)	-	-	63 304	49 562
Mazda Motor Corporation (консультационные услуги)	-	-	104 250	5 090
Итого	13 503	30 484	170 261	56 474
Организации Группы, к которой принадлежит Общество, под общим контролем				
Mazda Logistics Europe N.V. (поставка товара)	-	-	29 256	29 905
Mazda Logistics Europe N.V. (претензии)	167	77	-	-
Итого	167	77	29 256	29 905
ИТОГО	13 670	30 561	199 517	86 379

Условия договоров со связанными сторонами не предусматривают выдачу Обществом авансов и предоплаты. Все взаиморасчеты со связанными сторонами подлежат оплате денежными средствами.

Дивиденды

На момент составления бухгалтерской отчетности дивиденды по результатам 2025 и 2024 годов не объявлялись.

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров и Генерального директора Общества. Их списки приведены в разделе «Общие сведения» пояснительной записки.

В 2025г. Общество начислило членам Совета директоров и Генеральному директору Общества краткосрочные вознаграждения (зарботная плата, премии) на общую сумму 64 199 тыс. руб. (2024 г. 69 901 тыс. руб.).

5.8. Уставный капитал

В соответствии с решением учредителя № 7 от 26.11.2010 внесены изменения в Устав Общества и 20.01.2011 получены денежные средства для увеличения уставного и добавочного капитала в размере 3 287 692 тыс. руб. Произведен вклад в имущество в размере 2 974 192 тыс. руб. и в уставный капитал в размере 313 500 тыс. руб.

Запись в ЕГРЮЛ об увеличении капитала внесена 16.03.2011 г. (свидетельство серия 77 № 013549552 от 16.03.2011).

Сумма уставного капитала на 31.12.2025г. составила 313 786 тыс. руб., сумма добавочного капитала составила 2 974 192 тыс. руб.

5.9. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98.

После отчетной даты отсутствуют события, требующие корректировки и/или раскрытия в отчетности Общества

**5.10. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

5.10.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 <u>25</u> г.	17 339	(11 899)	2 548	(802)		(3 546)	-	-	-	19 085	(15 445)
	5110	за 20 <u>24</u> г.	13 141	(9 352)	4 198	(0)		(2 547)	-	-	-	17 339	(11 899)

5.11. Основные средства

5.11.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные)	5200	за 20 <u>25</u> г.	264 826	(111 183)	58 248	(43 370)	37 541	(65 540)	-	-	279 704	(139 182)
	5210	за 20 <u>24</u> г.	405 583	(307 591)	158 604	(299 361)	283 732	(87 324)	-	-	264 826	(111 183)
в том числе:												
Здания и сооружения	5201	за 20 <u>25</u> г.	43 463	(43 463)	5 464	(22 918)	22 918	(305)	-	-	26 009	(20 850)
	5211	за 20 <u>24</u> г.	43 463	(43 463)	-	(-)	-	(-)	-	-	43 463	(43 463)
Машины и оборудование	5202	за 20 <u>25</u> г.	26 888	(26 169)	8 466	(1 577)	1 577	(5 413)	-	-	33 777	(30 005)
	5212	за 20 <u>24</u> г.	29 506	(27 622)	212	(2 830)	2 830	(1 377)	-	-	26 888	(26 169)
Транспортные средства	5203	за 20 <u>25</u> г.	83 537	(21 249)	27 760	(17 498)	11 669	(18 280)	-	-	93 799	(27 860)
	5213	за 20 <u>24</u> г.	100 412	(58 935)	52 651	(69 526)	53 897	(16 211)	-	-	83 537	(21 249)
Другие виды основных средств	5204	за 20 <u>25</u> г.	5 197	(5 197)	-	(1 377)	1 377	(-)	-	-	3 820	(3 820)
	5214	за 20 <u>24</u> г.	5 626	(5 397)	-	(429)	429	(229)	-	-	5 197	(5 197)
ППА - аренда	5205	за 20 <u>25</u> г.	105 741	(15 105)	16 558	(-)	-	(41 542)	-	-	122 299	(56 647)
	5215	за 20 <u>24</u> г.	226 576	(172 174)	105 741	(226 576)	226 576	(69 507)	-	-	105 741	(15 105)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 <u>25</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	за 20 <u>24</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

5.11.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 <u>25</u> г.	1 740	63 589	(-)	(58 248)	7 081
	5250	за 20 <u>24</u> г.	-	160 344	(-)	(158 604)	1 740

5.12. Запасы

5.12.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости (резерв)	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 <u>25</u> г.	332 204	(-)	3 709 180	(3 346 301)	-	(12 148)	x	695 083	(12 148)
	5420	за 20 <u>24</u> г.	538 643	(-)	1 063 314	(1 269 753)	-	-	x	332 204	(-)
В том числе: <i>сырье, материалы и др. аналогичные ценности</i>	5401	за 20 <u>25</u> г.	342	(-)	-	(341)	-	-	-	1	(-)
	5421	за 20 <u>24</u> г.	397	(-)	-	(55)	-	-	-	342	(-)
<i>готовая продукция и товары для перепродажи</i>	5402	за 20 <u>25</u> г.	331 862	(-)	3 709 180	(3 345 960)	-	(12 148)	-	695 082	(12 148)
	5422	за 20 <u>24</u> г.	538 246	(-)	1 063 314	(1 269 698)	-	-	-	331 862	(-)

5. 13. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.13.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло				перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Создание резерва сомнительных долгов	погашение	списание на финансовый результат	списание за счет сумм резерва	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 <u>25</u> г.	-	(-)	-	-	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)
	5521	за 20 <u>24</u> г.	-	(-)	-	-	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>25</u> г.	491 892	(27 220)	584 519	-	(5 895)	(491 892)	-	1 520	(-)	-	584 519	(31 595)
	5530	за 20 <u>24</u> г.	415 159	(44 358)	491 892	-	(1 520)	(415 159)	-	18 658	(-)	-	491 892	(27 220)
В том числе: покупатели и заказчики	5511	за 20 <u>25</u> г.	100 622	(27 220)	73 211	-	(5 895)	(100 622)	-	1 520	(-)	-	73 211	(31 595)
	5531	за 20 <u>24</u> г.	217 173	(44 358)	100 622	-	(1 520)	(217 173)	-	18 658	(-)	-	100 622	(27 220)
Авансы выданные	5512	за 20 <u>25</u> г.	101 844	(-)	379 242	-	(-)	(101 844)	-	-	(-)	-	379 242	(-)
	5532	за 20 <u>24</u> г.	143 348	(-)	101 844	-	(-)	(143 348)	-	-	(-)	-	101 844	(-)
прочие дебиторы	5513	за 20 <u>25</u> г.	289 426	(-)	132 066	-	(-)	(289 426)	-	-	(-)	-	132 066	(-)
	5533	за 20 <u>24</u> г.	54 638	(-)	289 426	-	(-)	(54 638)	-	-	(-)	-	289 426	(-)
Итого	5500	за 20 <u>25</u> г.	491 892	(27 220)	584 519	-	(5895)	(491 892)	-	1520	(-)	x	584 519	(31 595)
	5520	за 20 <u>24</u> г.	415 159	(44 358)	491 892	-	(1 520)	(415 159)	-	18 658	(-)	x	491 892	(27 220)
Прочие внеоборотные активы	5555	за 20 <u>25</u> г.	-	(-)	-	-	-	(-)	-	-	(-)	-	-	(-)
	5566	за 20 <u>24</u> г.	4 422	(-)	-	-	-	(4 422)	-	-	(-)	-	-	(-)

5.13.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 25</u> г.		На 31 декабря <u>20 24</u> г.		На 31 декабря <u>20 23</u> г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	31 595	-	27 220	-	44 358	-

5.13.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 <u>25</u> г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5571	за 20 <u>24</u> г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>25</u> г.	441 198	472 270	-	(441 198)	(-)	-	472 270
	5580	за 20 <u>24</u> г.	446 269	441 198	-	(446 269)	(-)	-	441 198
В том числе: поставщики и подрядчики	5561	за 20 <u>25</u> г.	182 126	259 383	-	(182 126)	(-)	-	259 383
	5581	за 20 <u>24</u> г.	44 242	182 126	-	(44 242)	(-)	-	182 126
авансы полученные	5562	за 20 <u>25</u> г.	188 010	157 893	-	(188 010)	(-)	-	157 893
	5582	за 20 <u>24</u> г.	323 717	188 010	-	(323 717)	(-)	-	188 010
расчеты по налогам и сборам	5563	за 20 <u>25</u> г.	71 060	54 994	-	(71 060)	(-)	-	54 994
	5583	за 20 <u>24</u> г.	78 310	71 060	-	(78 310)	(-)	-	71 060
прочие кредиторы	5564	за 20 <u>25</u> г.	2	-	-	(2)	(-)	-	-
	5584	за 20 <u>24</u> г.	-	2	-	(-)	(-)	-	2
Заемные средства - всего	5552	за 20 <u>25</u> г.	-	-	-	-	(-)	-	-
	5572	за 20 <u>24</u> г.	-	-	-	-	(-)	-	-
Итого	5550	за 20 <u>24</u> г.	441 198	472 270	-	(441 198)	(-)	x	472 270
	5570	за 20 <u>24</u> г.	446 269	441 198	-	(446 269)	(-)	x	441 198

5.14. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 25__ г.	За 20 24__ г.
Материальные затраты	5610	3 346 301	1 269 753
Расходы на оплату труда	5620	299 553	297 248
Отчисления на социальные нужды	5630	75 631	77 676
Амортизация	5640	65 760	89 872
Прочие затраты	5650	388 759	270 181
Итого по элементам	5660	4 176 004	2 004 730
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 176 004	2 004 730

5.15. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	129 224	152 641	(129 224)	-	152 641
В том числе: <i>по судебным разбирательствам</i>	5701	37 487	43 413	(37 487)	-	43 413
<i>на оплату ежегодных отпусков</i>	5702	12 987	5 092	(12 987)	-	5 092
<i>на выплату годовой премии</i>	5703	78 750	92 000	(78 750)	-	92 000
<i>на сервисный ремонт автомобилей</i>	5704	-	12 136	(-)	-	12 136

5.16. Прочие обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Обязательства по аренде	5800	89 784	16 559	(40 156)	-	66 187
В том числе: <i>долгосрочные</i>	5801	52 425	11 248	(40 156)	-	23 517
<i>краткосрочные</i>	5802	37 359	5 311	(-)	-	42 670

Генеральный директор: _____ Глазков Андрей Геннадьевич

27 марта 2026г.