Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г.
и отчету о финансовых результатах за 2025 год
Общество с Ограниченной Ответственностью «Транзит»

ВВЕДЕНИЕ

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Транзит» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год, составленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

Бухгалтерский баланс;

Отчет о финансовых результатах;

Отчет об изменениях капитала;

Отчет о движении денежных средств;

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

1. Основные виды экономической деятельности.

Общество с Ограниченной Ответственностью «Транзит» (далее - Общество)

Дата государственной регистрации: «06» августа 2012 г.

Зарегистрировано в МИФНС № 25 по Ростовской области «06» августа 2012 г.

Свидетельство серия 61 №006639855

ОГРН: 1126195007498

ИНН: 6167108108

КПП: 616701001

Общество осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации. Адрес Компании: 344019, г. Ростов-на-Дону, 14 Линия, д.50, оф. 801В

Общество является налоговым резидентом РФ. Состоит на налоговом учете в МИФНС № 25 по Ростовской области.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Общество не осуществляет деятельности за пределами РФ.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Основной целью Общества является получение прибыли от предпринимательской деятельности. В соответствии с Уставом ООО «Транзит» осуществляет следующие основные виды деятельности:

Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах код ОКВЭД 45.11.2;

Торговля оптовая легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах код ОКВЭД 45.11.1;

Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями код ОКВЭД 45,3;

Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств код ОКВЭД 45,20;

Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом код ОКВЭД 68.20;

Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса (агентское вознаграждение по автокредитам и страховкам) код ОКВЭД 82.99.

Общество не осуществляет выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, пользование недрами и не несет затрат на освоение природных ресурсов.

2. Учетная политика.

2.1. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

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

У Общества нет намерений и оснований для прекращения деятельности в целом, а так же Общество не имеет программ прекращения отдельных видов деятельности. Не имеется оснований для сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетности сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности.

2.2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

В отчетном году не было изменений в Учетной политике, в части способов ведения бухгалтерского учета по стандартам ФСБУ.

В отчетном году не было изменений оценочных значений (резерва по сомнительным долгам, резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов, других оценочных резервов, сроков полезного использования основных средств, нематериальных активов и иных амортизируемых активов, оценки ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования амортизируемых активов и др.).

Критерии существенности – существенным признается такая величина показателя, отношение которого к общему итогу и/или к ключевому показателю, отраженному в соответствующей форме отчетности составляет не менее 10 (десяти) процентов:

В Бухгалтерском балансе - 10 % валюты баланса;

В Отчете о финансовых результатах – 10% от выручки;

В Отчете об изменениях капитала – 10% от величины капитала на 31 декабря отчетного года;

В Отчете о движении денежных средств – 10% от объема денежных средств, поступление которых связано с осуществлением текущей деятельности в отчетном году.

В отчетном периоде не выявлено ошибок прошлых лет, которые бы оказали существенное влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.3. 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.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

Остаточная стоимость НМА по состоянию на начало и конец года раскрыта в табличной части пояснения № 3 (на основе Образца, приведенного в Приложении N 8 к ФСБУ 4/2023).

2.4. Основные средства

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.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

Остаточная стоимость основных средств по состоянию на начало и конец года раскрыта в табличной части пояснения № 4 (на основе Образца, приведенного в Приложении N 8 к ФСБУ 4/2023).
В 2025 г. Общество приобрело инвестиционную недвижимость у ГК СБСВ-КЛЮЧАВТО ООО ИНН 2305002817 и СБСВ-КЛЮЧАВТО АЗОВ ООО ИНН 2305028491 на общую сумму 652 млн руб. — 2 торговых центра с земельными участками, которые после приобретения сданы в аренду юридическим лицам.

2.5. 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.

Информация о финансовых вложениях по состоянию на начало и конец года раскрыта в табличной части пояснения № 5 (на основе Образца, приведенного в Приложении N 8 к ФСБУ 4/2023).

2.6. Запасы

Учет ведётся в соответствии с ФСБУ 5/2019, утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.19 № 180н.

Не признаются запасами:

а) финансовые активы, включая предназначенные для продажи;

б) материальные ценности других лиц, находящиеся у организации в связи с оказанием ею этим лицам услуг по закупке, хранению, транспортировке, доработке, переработке, сервисному обслуживанию, продаже по агентским договорам, договорам комиссии, складского хранения, транспортной экспедиции, подряда, поставки;

в) материальные ценности, полученные некоммерческой организацией для безвозмездной передачи гражданам или юридическим лицам.

Оценка при списании материально-производственных запасов производится по способу ФИФО.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При отпуске в производство и ином выбытии их оценка производится по ФИФО.

Величина запасов на начало и конец отчетного периода раскрыты в табличной части пояснения № 6 (на основе Образца, приведенного в Приложении N 8 к ФСБУ 4/2023).

2.7. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности компании учитываются:

- дебиторская задолженность, возникающая при продаже товаров и предоставлении услуг;
- авансы, выданные поставщикам;
- дебиторская задолженность по прочим операциям.

При первоначальной оценке торговая дебиторская задолженность по отгруженной продукции, выполненным работам и оказанным услугам признается в учете Общества по согласованной с покупателем стоимости полученного или ожидаемого вознаграждения.

Торговая дебиторская задолженность признается в момент отгрузки продукции, выполнения работ или оказания услуг, если по условиям договора к покупателю перешли все риски и вознаграждения, связанные с владением.

В составе прочей дебиторской задолженности Общества учитывается задолженность по операциям, которые не связаны с основной деятельностью Общества по продаже товаров или оказанием услуг.

Величина дебиторской задолженности на начало и конец отчетного периода раскрыты в табличной части пояснения № 7 (на основе Образца, приведенного в Приложении N 8 к ФСБУ 4/2023).

2.8. Обязательства

В ООО «Транзит» на отчетную дату 31.12.2025г. резервы по сомнительным долгам отсутствуют. В составе оценочных обязательств создается резерв предстоящих расходов по оплате отпусков – далее «резерв по отпускам».

В составе обязательств компании учитываются:

- задолженность поставщикам;
- авансы полученные от покупателей;
- расчеты по налогам и взносам к уплате;
- расчеты с персоналом по оплате труда;
- кредиты и займы;
- прочая кредиторская задолженность;

Кредиторская задолженность, подлежащая погашению в течение года после отчетной даты, отражается в составе краткосрочных обязательств.

Отражение задолженности по заемным средствам в составе краткосрочной задолженности происходит в соответствии с условиями договоров до момента погашения задолженности. Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную осуществляется в период, когда срок погашения обязательств становится меньше 365 дней.

Дополнительные затраты по займам единовременно учитываются в составе прочих расходов.

Расшифровка обязательств на начало и конец отчетного периода раскрыты в табличной части пояснения № 8 (на основе Образца, приведенного в Приложении N 8 к ФСБУ 4/2023).

2.9. Обеспечения обязательств

Выданных до отчетной даты гарантий, поручительств и других видов обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили **– есть поручительства**.

Выданных организацией гарантийных обязательств в отношении проданных ею в отчетном периоде продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг – **отсутствуют.**

Обязательства в отношении охраны окружающей среды – отсутствуют.

Расшифровка обеспечения обязательств на начало и конец отчетного периода раскрыты в табличной части пояснения № 9 (на основе Образца, приведенного в Приложении N 8 к ФСБУ 4/2023).

2.10. Расходы по обычным видам деятельности

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности на начало и конец отчетного периода раскрыты в табличной части пояснения № 10 (на основе Образца, приведенного в Приложении N 8 к ФСБУ 4/2023).

2.11. Государственная помощь

В отчетном периоде Общество гос.помощь не получало, табличная часть пояснения № 11 (на основе Образца, приведенного в Приложении N 8 к ФСБУ 4/2023).

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

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

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

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

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

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

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	27 951	(8 332)	91 156	(6 821)	3 905	(10 627)	-	-	-	-	-	112 286	(15 053)
	За 2024 г.	12 155	(6 134)	18 446	(2 649)	2 570	(4 768)	-	-	-	-	-	27 952	(8 332)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	32 454	-	-	(995)	-	-	-	-	-	32 454	(995)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	3 441	(1 643)	29 345	-	-	(729)	-	-	-	-	-	32 786	(2 372)
	За 2024 г.	2 298	(1 320)	1 143	-	-	(323)	-	-	-	-	-	3 441	(1 643)
Транспортные средства	За 2025 г.	22 438	(4 841)	14 576	(6 821)	3 905	(8 563)	-	-	-	-	-	30 192	(9 498)
	За 2024 г.	7 784	(3 108)	17 303	(2 649)	2 570	(4 303)	-	-	-	-	-	22 438	(4 841)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	13 948	-	-	(68)	-	-	-	-	-	13 948	(68)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	2 073	(1 848)	833	-	-	(272)	-	-	-	-	-	2 906	(2 120)
	За 2024 г.	2 073	(1 706)	-	-	-	(142)	-	-	-	-	-	2 073	(1 848)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	487 402	-	-	(3 905)	-	-	-	-	-	487 402	(3 905)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Земельные участки	За 2025 г.	-	-	280 900	-	-	-	-	-	-	-	-	280 900	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	206 502	-	-	(3 905)	-	-	-	-	-	206 502	(3 905)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	299 830	19 620	6 021
в том числе: Здания	202 597	-	-
Сооружения	31 459	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	30 414	1 798	978
Транспортные средства	20 693	17 597	4 676
Производственный и хозяйственный инвентарь	13 881	-	-
Другие виды основных средств	786	225	367
Неамортизируемые основные средства - всего	280 900	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Земельные участки	280 900	-	-

инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	93 444	-	-	91 156	2 288	-
	За 2024 г.	-	-	368	-	-	(368)	-	-
в том числе: Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	93 444	-	-	(91 156)	2 288	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Аксессуары и дополнительное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	368	-	-	(368)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	487 402	-	-	487 402	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	2 340	-	2 000	(2 340)	-	-	-	-	2 000	-
	За 2024 г.	12 290	-	62 040	(71 990)	-	-	-	-	2 340	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	2 340	-	2 000	(2 340)	-	-	-	-	2 000	-
	За 2024 г.	12 290	-	62 040	(71 990)	-	-	-	-	2 340	-
Итого	За 2025 г.	2 340	-	2 000	(2 340)	-	-	-	-	2 000	-
	За 2024 г.	12 290	-	62 040	(71 990)	-	-	-	-	2 340	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		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.	812 931	-	2 497 637	(2 715 957)	-	-	X / X	594 611	-
	За 2024 г.	251 409	-	3 700 710	(3 139 188)	-	-	X / X	812 931	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	34 130	-	104 530	(83 760)	-	-	- / -	54 900	-
	За 2024 г.	31 567	-	107 349	(104 787)	-	-	1 / -	34 130	-
Товары	За 2025 г.	778 801	-	2 393 105	(2 632 196)	-	-	- / -	539 711	-
	За 2024 г.	219 842	-	3 593 361	(3 034 401)	-	-	(1) / -	778 801	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	351 079	560 143	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	163 490	-	66 198	-	(153 501)	(274)	-	-	75 913	-
	За 2024 г.	48 735	(8 539)	153 259	-	(38 322)	(182)	(8 539)	-	163 490	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	106 398	-	22 969	-	(105 873)	-	-	-	23 494	-
	За 2024 г.	4 505	-	105 579	-	(3 575)	(111)	-	-	106 398	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	24 869	-	29 347	-	(24 805)	(11)	-	-	29 400	-
	За 2024 г.	37 471	(8 539)	20 723	-	(33 253)	(72)	(8 539)	-	24 869	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	11 434	-	1 440	-	(11 156)	(263)	-	-	1 455	-
	За 2024 г.	381	-	11 103	-	(50)	-	-	-	11 434	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	5 545	-	-	-	(5 460)	-	-	-	85	-
	За 2024 г.	5 431	-	1 461	-	(1 347)	-	-	-	5 545	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	5 708	-	3 384	-	(10)	-	-	-	9 082	-
	За 2024 г.	91	-	5 703	-	(86)	-	-	-	5 708	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 913	-	9 010	-	-	-	-	-	10 923	-
	За 2024 г.	-	-	1 913	-	-	-	-	-	1 913	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	11	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	7 623	-	-	-	(6 197)	-	-	-	1 426	-
	За 2024 г.	846	-	6 777	-	-	-	-	-	7 623	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	48	-	-	-	-	-	48	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	163 490	-	66 198	-	(153 501)	(274)	-	X	75 913	-
	За 2024 г.	48 735	(8 539)	153 259	-	(38 322)	(182)	(8 539)	X	163 490	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	8 539	8 539
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	8 539	8 539

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	127 450	340 555	-	-	-	-	468 005
	За 2024 г.	-	127 450	-	-	-	-	127 450
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	127 450	340 555	-	-	-	-	468 005
	За 2024 г.	-	127 450	-	-	-	-	127 450
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	645 478	120 229	11	(283 218)	(772)	-	481 728
	За 2024 г.	158 829	623 517	8 310	(144 732)	(446)	-	645 478
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	609 462	29 033	11	(258 073)	(68)	-	380 365
	За 2024 г.	126 882	593 953	140	(111 437)	(76)	-	609 462
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	6 651	1 363	-	(5 233)	(704)	-	2 077
	За 2024 г.	3 278	5 179	-	(1 504)	(302)	-	6 651
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6 007	-	-	(6 007)	-	-	-
	За 2024 г.	-	10 166	-	(4 159)	-	-	6 007
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	9 145	-	-	(9 145)	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	25	-	-	(25)	-	-	-
	За 2024 г.	1 004	-	48	(959)	(68)	-	25
Краткосрочные займы	За 2025 г.	12 400	-	-	(12 400)	-	-	-
	За 2024 г.	-	12 400	-	-	-	-	12 400
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	8 122	82 236	-	-	-	-	90 358
	За 2024 г.	13 007	-	8 122	(13 007)	-	-	8 122
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	357	2 420	-	(218)	-	-	2 559
	За 2024 г.	3 839	327	-	(3 809)	-	-	357
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	707	4 825	-	-	-	-	5 532
	За 2024 г.	1 188	-	-	(481)	-	-	707
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	174	-	-	(174)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	492	352	-	(8)	-	-	836
	За 2024 г.	3	489	-	-	-	-	492
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 255	-	-	(1 254)	-	-	1
	За 2024 г.	309	1 003	-	(57)	-	-	1 255
Итого	За 2025 г.	772 928	460 784	11	(283 218)	(772)	X	949 733
	За 2024 г.	158 829	750 967	8 310	(144 732)	(446)	X	772 928

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-

8.3. 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.	954	2 765	2 154	8	1 557
	За 2024 г.	457	1 620	1 066	57	954
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	954	2 765	2 154	8	1 557
	За 2024 г.	457	1 620	1 066	57	954

9. Обеспечения обязательств

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

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 700 107	3 121 106
Затраты на оплату труда	28 632	17 927
Отчисления на социальные нужды	8 029	4 337
Амортизация	14 532	4 768
Прочие затраты	62 921	72 564
Итого по элементам	2 814 221	3 220 702
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 814 221	3 220 702

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

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

11.2. Бюджетные кредиты

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

12. Иная информация (информация, предусмотренная пп. "в", "г", "и" п. 46, п. 48 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", в текстовой и (или) табличной форме)

12.1. СВЕДЕНИЯ О РАЗМЕРЕ, СТРУКТУРЕ УСТАВНОГО КАПИТАЛА ОБЩЕСТВА

№ пп	Показатель	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	Изменения
1.	Уставный капитал	12	12	
2.	Нераспределенная прибыль	322 806	319 986	+2 820

12.2. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ И КОНТРОЛЯ

Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации:

Генеральный директор: Соколов Владимир Юрьевич ИНН 616709036579

Учредитель : Соколов Владимир Юрьевич ИНН 616709036579 с долей 100 % уставного капитала., является бенефициарным владельцем

12.3. Вознаграждения управленческому персоналу за отчетный период

Вознаграждение генерального директора Соколова Владимира Юрьевича.за 2025 год — 36 тыс руб.

Страховые взносы в ПФР, ФОМС, ФСС, ФСС НС и ПЗ — 11 тыс. руб.

12.4. СВЕДЕНИЯ О ЧИСЛЕННОСТИ СОТРУДНИКОВ

№ пп	Показатель	2024 год	2025 год	Изменения
1.	Среднесписочная численность работников, чел.	41	53	+12
2	Затраты на оплату труда, тыс.руб.	16 621	28 632	+12 011
3	Сумма начисленных взносов	4 163	8 029	+3 866

12.5. Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Компания производит операции с лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции: приобретение и продажа автомобилей, запасных частей и других активов по договорам поставки, аренда имущества, финансовые операции, включая предоставление и получение займов, поручительства

Информация о связанных сторонах представлена в таблице ниже

Наименование связанной стороны	организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом	такая организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо	организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом	Виды и объемы операций
ООО «Символ Волгодонск» ИНН 6168071500	-	-	V	Договор поручительства
ООО «Автопарк»ИНН 6167106118	-	-	V	Договор поручительства, договор займа 2 млн, договор поставки 0,4 млн
ООО «Автоком-Дон »ИНН 6167075244	-	-	V	Договор поручительства, договор займа 5,1 млн, договор поставки 0,4 млн
ООО «Корандо Шахты» ИНН 6168719364	-	-	V	Договор поручительства, договор поставки 0,4 млн
ООО «Престиж Моторс»ИНН 6168069282	-	-	V	Договор поставки 7,7 млн, договор поручительства
Соколов В.Ю. ИНН 616709036579	-	-	V	Договор аренды 1,7 млн, договор займа 93,4 млн
ООО «Рента Кар» ИНН 6167108179	-	-	V	Договор поручительства, договор поставки 1,8 млн
ООО «Атлант Моторс»ИНН 6167108108	-	-	V	Договор поручительства, договор поставки 2 млн
ООО «Автоком Шахты» ИНН 6165213308	-	-	V	Договор поручительства, договор поставки 9,2 млн, договор закупки 1,5 млн
ООО «Дисконт Запчасть» ИНН 6167130390			V	Договор займа 84 млн, договор поставки 0,9 млн
ООО «Гамма Моторс» ИНН 6167196288			V	Договор поручительства, Договор поставки 1,3 млн

12.6. Раскрытие существенной информации Отчета о финансовых результатах (в части раскрытия доходов и расходов)

Доходы организации

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах по факту реализации товаров и услуг, имевших место до окончания учетного периода независимо от того, когда была получена оплата.

Выручка от продажи продукции, работ, услуг.

Выручка от реализации	Сумма, тыс руб
Реализация автомобилей	2 713 226
Тех обслуживание и ремонт автомобилей	13 635
Реализация запчастей	38 436
Гарантийный ремонт	11 098
Аренда	31 928
Прочая реализация	85 463
Итого	2 893 786

Организация не имеет выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

Показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним/ несколькими аналогичными фактами (результат от выбытия объекта основных средств, курсовые разницы, результат переоценки, обесценения внеоборотных активов) не зачитываются на основании подпункта а) пункта 28 ФСБУ 4/2023, в связи с тем, что раздельное представление таких доходов и расходов способно повлиять на решения пользователей бухгалтерской отчетности.

Прочие доходы

Наименование дохода	**Сумма, тыс. руб.**
Корректировка стоимости товара	17 687
Реализация основных средств	4 503
Премии, бонусы от дистрибьютора	28 468
Прочие внереализационные доходы	1 799
Проценты к получению	305
Итого	**52 762**

Расходы организации

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

Транспортные (транспортно-заготовительные) расходы, связанные с приобретением (заготовлением) товаров и доставкой их в организацию, учтенные в составе расходов на продажу, списываются со счета 44 "Расходы на продажу" частично. Остаток, приходящийся на не отгруженные на конец отчетного периода товары, переходит на следующий месяц.

Себестоимость проданной продукции, работ, услуг

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Торговля розничная и оптовая легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами	2 512 010
Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями	25 698
Гарантийный ремонт	9 208
Итого	**2 546 916**

Коммерческие расходы

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Материальные затраты	47 710
Затраты на оплату труда	26 482
Отчисления на социальные нужды	7 414
Амортизация	14 532
Реклама	82 986
Прочие затраты	26 461
Аренда недвижимости	61 720
Итого	267 305

Прочие расходы

Наименование расхода	Сумма,тыс. руб.
Налоги и сборы	3 220
Реализация и ликвидация основных средств	2 916
Проценты к уплате	88 471
Расходы на услуги факторинговых компаний	26 480
Расходы на услуги банков	4 464
Прочие внереализационные расходы	2 767
Итого	**128 318**

В 2025 г. произошло существенное снижение прибыли Общества в связи с приобретением инвестиционной недвижимости у ГК СБСВ-КЛЮЧАВТО ООО ИНН 2305002817 и СБСВ-КЛЮЧАВТО АЗОВ ООО ИНН 2305028491 на общую сумму 652 млн руб. (приобретенную недвижимость Общество будет использовать для предоставления за плату во временное пользование и получения дохода). Для этих целей были взяты процентные займы на общую сумму 468 млн руб. За 2025 г. сумма процентов по займам и явилась причиной снижения прибыли. Также на снижения уровня прибыли повлияло снижение выручки по сравнению с 2024 годом и увеличение ставок налога на прибыль и НДС.

12.7. События после отчетной даты.

Все хозяйственные условия на отчетную дату, в которых организация вела свою деятельность в 2025 году соответствуют условиям. События после отчетной даты, в том числе которые оказывали бы существенное влияние на возможность организации продолжать свою деятельность в будущем отсутствуют.

12.8. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Согласно п. 5 ст. 22 Федерального закона от 23.11.2009 N 261-ФЗ "Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации" (ред. От 04.10.14г) в пояснительную записку к годовой бухгалтерской отчетности подлежат включению данные о совокупных затратах на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов.

Затраты на электроэнергию в 2025 году составляют 11 820 тыс руб

12.9. Влияние рисков

В процессе хозяйственной деятельности Общества подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов. В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации.

Вид риска	Подверженность Общества	Причины возникновения	Механизм управления
Финансовые	Подвержено	Нарушение сроков оплаты за предоставленные услуги	Непрерывный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности, претензионная работа
Правовые	Подвержено	Внесение изменений в законодательные нормы и акты	Мониторинг изменений законодательства и вносит изменения в ПО и документацию
Страновые	Не подвержено	Спрос на услуги не снижается из-за введенных санкций	Общество работает на внутреннем рынке
Региональные	Не подвержено	Риск природных аномалий возможен, но минимален	Общество предоставляет услуги в регионе с устойчивым климатом и минимальным риском стихийных бедствий
Технологические	Подвержено	Риски, связанные с недостатком квалифицированных кадров	Подготовка и переподготовка кадров, обучение персонала, привлечение иногородних кадров

12.10. Информация о проведении мероприятий, предусмотренных ст. 13.3 Федерального закона «О противодействии коррупции» от 25.12.08 г. № 273-фз

Согласно ст. 13.3 Федерального закона «О противодействии коррупции» от 25.12.08 г. № 273-фз (ред. от 28.12.13 г.) Обществом разработаны и выполняются меры по предупреждению коррупции и недобросовестных действий , а именно:

- при заключении договоров производится предварительный анализ контрагентов;
- проводится антикоррупционное просвещение сотрудников и граждан;
- разъяснено требование ст. 19.28 КоАП РФ, предусматривающей ответственность за незаконное вознаграждение от имени юридического лица;
- счета на оплату визируются директором, бухгалтером и исполнителем;
- поступление товара и материалов дополнительно контролируется проведением инвентаризации отдельно принятой партии товара;

- важные для предприятия решения принимаются с привлечением Учредителя.

12.11. Внутренний контроль

Внутренний контроль в Обществе осуществляет генеральный директор, который отвечает за организацию и осуществление внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни, ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Руководители структурных подразделений и работники Общества в соответствии со своими полномочиями и функциями:

а) проводят оценку рисков;

б) составляют и обновляют документацию, оформляющую организацию внутреннего контроля;

в) осуществляют внутренний контроль в соответствии с установленным порядком;

г) осуществляют оценку внутреннего контроля;

д) осуществляют информирование руководства о любых совершенных или возможных ошибках/недостатках, которые привели или могут привести к потенциальным негативным событиям;

а) методическое обеспечение организации и осуществления внутреннего контроля;

б) оценку внутреннего контроля;

в) подготавливает рекомендации (предложения) по устранению выявленных нарушений и недостатков;

г) консультирует по вопросам совершенствования внутреннего контроля.

Генеральный директор_____Соколов В.Ю.