

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.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	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.	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	3а 2025 г.	241 416	-	1 143 340	(1 186 949)	-	-	X	X	197 807	-
	3а 2024 г.	129 216	-	1 588 809	(1 476 609)	-	-	X	X	241 416	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	1 826	-	4 517	(5 048)	-	-	-	-	1 295	-
	3а 2024 г.	1 295	-	6 867	(6 336)	-	-	-	-	1 826	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	239 590	-	1 138 823	(1 181 901)	-	-	-	-	196 512	-
	3а 2024 г.	127 921	-	1 572 044	(1 460 375)	-	-	-	-	239 590	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	18 005	(91)	24 917	-	(11 782)	-	(58)	X	31 140	(33)
	За 2024 г.	10 891	(7)	11 065	(84)	(3 951)	-	-	X	18 005	(91)

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	33	33	91	91	7	7
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	33	33	91	91	7	7

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	194 319	15 894	-	(58 031)	(24)	-	152 158
	3а 2024 г.	73 145	123 433	-	(2 221)	(38)	-	194 319
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	7 885	255	-	(7 885)	-	-	255
	3а 2024 г.	153	7 882	-	(151)	-	-	7 885
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	265	494	-	(218)	(12)	-	529
	3а 2024 г.	625	228	-	(570)	(19)	-	265
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	3 648	355	-	(3 412)	-	-	591
	3а 2024 г.	1 158	2 673	-	(182)	-	-	3 648
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	20	-	-	-	(20)	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	154 878	2	-	(41 629)	(11)	-	113 240
	3а 2024 г.	50 740	104 138	-	-	-	-	154 878
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	19 898	6 283	-	-	-	-	26 181
	За 2024 г.	14 371	5 527	-	-	-	-	19 898
Краткосрочные займы	За 2025 г.	1 894	-	-	(1 894)	-	-	-
	За 2024 г.	-	1 894	-	-	-	-	1 894
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	528	109	-	-	-	-	637
	За 2024 г.	427	101	-	-	-	-	528
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	347	2 107	-	(51)	-	-	2 403
	За 2024 г.	1 589	-	-	(1 242)	-	-	347
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	626	6 227	-	-	-	-	6 853
	За 2024 г.	703	-	-	(77)	-	-	626
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 407	62	-	-	-	-	1 470
	За 2024 г.	1 074	334	-	-	-	-	1 407
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	2 943	-	-	(2 943)	-	-	-
	За 2024 г.	2 286	657	-	-	-	-	2 943
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	194 319	15 894	-	(58 031)	(24)	X	152 158
	За 2024 г.	73 145	123 433	-	(2 221)	(38)	X	194 319

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 763	5 253	4 872	110	2 033
	За 2024 г.	1 741	4 512	4 476	14	1 763
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 763	5 253	4 872	110	2 033
	За 2024 г.	1 741	4 512	4 476	14	1 763

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	119 812	185 531	117 647
в том числе:			
АО "Авто Финанс Банк"	113 113	154 228	50 708
Автотрейд ООО	6 699	21 053	47 519
АО "АВТОВАЗ"	-	7 453	-
Автосалон ВОЯЖ ООО	-	2 797	19 421

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 147 882	14 522
Затраты на оплату труда	52 301	46 252
Отчисления на социальные нужды	15 209	13 193
Амортизация	2 431	1 729
Прочие затраты	42 947	42 262
Итого по элементам	1 260 770	117 958
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 260 770	1 543 570

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.	-	-	-	-

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ВОЯЖ»
ЗА 2025 ГОД**

1. Сведения об организации

- 1.1. Сокращенное наименование: ООО «ВОЯЖ».
- 1.2. Юридический адрес: 462421, Оренбургская обл., г. Орск, Новотроицкое шоссе, д. 62А.
- 1.3. Дата государственной регистрации (присвоение ОГРН): 56 № 002573266 от 11.10.2006 г. ОГРН – 1065614059532.
ИНН 5614028462 КПП 561401001.
- 1.4. Среднегодовая численность работающих за отчетный период составляет: 64 человека.
- 1.5. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств нет.
- 1.6. Уставный капитал составляет 10 010 000,00 руб.
Участниками Общества являются:
- Битнер Игорь Геннадьевич, доля номинальной стоимостью 5 005 000,00 (Пять миллионов пять тысяч) рублей, что составляет 50 (Пятьдесят) % уставного капитала Общества.
 - Лавренин Сергей Николаевич, доля номинальной стоимостью 5 005 000,00 (Пять миллионов пять тысяч) рублей, что составляет 50 (Пятьдесят) % уставного капитала Общества.
- 1.7. Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:
- высшим органом управления является Общее собрание участников;
 - единоличным исполнительным органом является директор Лавренин Сергей Николаевич, назначенный с 30 сентября 2021 г. Протоколом внеочередного общего собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «ВОЯЖ» от 27 сентября 2021 г.
- 1.8. Бенефициарными владельцами являются:
Битнер Игорь Геннадьевич, Лавренин Сергей Николаевич.
- 1.9. Основные виды деятельности:
Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах, техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей.
- 1.10. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
- 1.11. Аудит осуществляет ООО «Аудит Плюс», Свидетельство о государственной регистрации серии 56 № 003402504 от 17.04.2013 г., выданное Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 10 по Оренбургской области. ОГРН 1135658014117 ИНН 5614064132 КПП 561401001. Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Плюс» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество». Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 12006116471.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерский учет предприятия осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Существенные элементы учетной политики:

Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету «Нематериальные активы» (ФСБУ 14/2022).

Организация не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА, с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 000 руб.

Расходы на создание (приобретение) малоценных активов признаются в периоде завершения капитальных вложений. Стоимость таких завершённых капитальных вложений списывается на счета учета затрат в зависимости от характера использования. Контроль за наличием и движением малоценных НМА осуществляется через забалансовый счет 013 «Малоценные НМА».

Амортизация по НМА начисляется линейным.

Учет основных средств (ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету «Основные средства» (ФСБУ 6/2020) и с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020).

Для целей бухгалтерского к ОС относится имущество стоимостью более 100 000 руб. и сроком службы более 12 месяцев, для целей налогового учета амортизируемым признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей.

Активы общества стоимостью менее 100 000 руб. за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты для целей бухгалтерского и налогового учета по мере их отпуска в эксплуатацию.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом в бухгалтерском и налоговом учете.

Учет сырья и материалов и товаров ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются. ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Себестоимость единицы запаса при списании (отпуске) материалов определяется с учетом всех затрат на приобретение.

Стоимость инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. со сроком использования более 12 месяцев, после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по себестоимости каждой единицы. Себестоимость единицы запаса при отпуске товаров определяется с учетом всех затрат на приобретение.

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Резерв под обесценение материалов (запасов), товаров создается по каждой единице, отражает в составе прочих расходов.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого

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

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008.

Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты, все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Метод признания выручки от реализации товаров, работ, услуг – метод начисления.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются доходы от торговли автомобилями, торговли товарами и материалами, гарантийного ремонта автомобилей и ремонта, мойки и технического обслуживания автомобилей.

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

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи").

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-07 "Расходы на продажу", в полной сумме.

Формирование информации о доходах и расходах по прочим видам деятельности производится на счетах 91 «Прочие доходы и расходы».

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

Информация о постоянных и временных разнице формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Текущий налог на прибыль определяется исходя из бухгалтерской прибыли (убытка) и отраженная в бухгалтерском учете независимо от суммы налогооблагаемой прибыли (убытка), является условным расходом (условным доходом) по налогу на прибыль.

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н (ред. от 07.11.2025) "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" (Зарегистрировано в Минюсте России 21.03.2024 N 77591), Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н.

При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

Организация отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности последствия изменения учетной политики перспективно. Исключения составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством Российской Федерации и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

3. Информация о структуре доходов и расходов по обычным видам деятельности, о прочих доходах и прочих расходах организации

3.1. Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности

Вид дохода (выручка без НДС)	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Выручка от реализации Автомобилей	1 044 554	1 318 831
Выручка от реализации Автомобилей Трейд-Ин	70 104	119 074
Выручка от реализации товаров	24 065	32 939
Выручка от оказания услуг по ремонту и техническому обслуживанию автомобилей	75 157	54 878
Выручка от оказания услуг по гарантийному обслуживанию автомобилей	24 145	9 753
Итого	1 238 025	1 535 475

В 2025 году не было выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

3.2. Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности

Вид расхода	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Себестоимость проданных Автомобилей	1 005 662	1 272 532
Себестоимость проданных Автомобилей Трейд-Ин	59 790	97 925
Себестоимость проданных товаров	22 785	31 053
Себестоимость оказанных услуг по ремонту и техническому обслуживанию автомобилей	83 364	68 832
Себестоимость оказанных услуг по гарантийному обслуживанию автомобилей	23 582	10 696
Итого:	1 195 183	1 481 038

3.3. Информация о структуре прочих доходов

Вид прочих доходов	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Бонусы, премии	34 172	25 486
Доходы от реализации запасов	5	12
Компенсация затрат на маркетинг	582	839
Компенсация затрат по программе «Лада Забота»	307	-
Корректировка реализации/поступления	11 505	905
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	-	18
Реализация объектов основных средств	1 069	1 392
Прочие доходы	651	111
Итого:	48 291	28 763

3.4. Информация о структуре прочих расходов

Вид прочих расходов	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Себестоимость реализованных запасов и прочего имущества	3	11
Недостачи и потери от порчи ценностей	-	-
Расходы на услуги банка	2 126	1 279
Убытки прошлых лет	11	20
Реализация объектов основных средств	91	15
Прочие расходы всего:	8 755	5 865
В т.ч.		
- проценты за льготный период по Договору № 930619 от 16.12.19 (АО "Авто Финанс Банк")	4 014	2 452
- безвозмездная передача по приказу	2 676	2 804
- благотворительная помощь	190	170
- материальная помощь	-	435
- материалы (затраты) для собственных нужд	1 031	-
- штрафы, пени, неустойки	184	
- прочие расходы	660	4
Итого:	10 986	7 190

4. ПБУ 18/02, налог на прибыль

Показатель	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	2 259	2 190
Постоянный налоговый доход (расход)		1 919
Отложенное налоговое обязательство	263	204
Отложенный налоговый актив	111	39
Налоговая ставка, %	25	20
Текущий налог на прибыль	2 106	4 352

Отложенный налоговый актив, связанный с налоговыми убытками, перенесенным на будущее, составляет 0 тыс. руб.

5. Займы и кредиты

5.1. Займы и кредиты (строка Бухгалтерского баланса 1510)

Долгосрочных займов и кредитов организация не имеет.

Краткосрочные займы:

Договор	Срок погашения	Сумма задолженности на 31.12.2025, тыс. руб.	Проценты на 31.12.2025, тыс. руб.	Сумма задолженности на 31.12.2024, тыс. руб.	Проценты на 31.12.2024, тыс. руб.
Договор кредитования расчетного счета (овердрафт) № 01-111/ов от 26.12.23 г. с АО «БАНК ОРЕНБУРГ»	26.12.2025г	-	-	19 898	528
Договор о предоставлении кредитной линии № 01-467 к/л от 24.10.25 г. с АО «БАНК ОРЕНБУРГ»	24.10.2028г	26 181	637	-	-
Договор займа № 23/12 от 23.12.2024 г. с физ. лицом	-	-	-	1 000	-
Договор займа № 23/12/1 от 23.12.2024 г. с физ. лицом	-	-	-	894	-
Итого:	-	26 181	637	21 792	528

Сумма процентов, включенных в 2025 году:

- в прочие расходы 5 141 тыс. руб.;
- в стоимость инвестиционных активов 0 тыс. руб.

5.2. Займы выданные (строка Бухгалтерского баланса 1230)

Займов, выданных сроком свыше 1 (одного) года нет.

Займы, выданные на срок до 12 месяцев с даты составления отчетности:

Договор	Срок погашения	Сумма задолженности на 31.12.2025, тыс. руб.	Проценты на 31.12.2025, тыс. руб.	Сумма задолженности на 31.12.2024, тыс. руб.	Проценты на 31.12.2024, тыс. руб.
Договор займа № 01/11 от 01.11.2025 с физ. лицом	31.10.2026	1 000	-	-	-
Договор займа (беспроцентный) от 04.12.2024 г. с физ. лицом	30.05.2025	-	-	42,5	-

Договор займа (безпроцентный) от 04.12.2024 г. с физ. лицом	29.08.2025	-	-	80	-
Договор займа (безпроцентный) от 04.12.2024 г. с физ. лицом	30.06.2025	-	-	45	-
Итого:		1 000	-	167,5	-

6. Курсовые разницы

За 2025 гг. у организации не было операций, выраженных в иностранной валюте, курсовых разниц.

7. Долгосрочные активы к продаже (ДАП)

У организации нет долгосрочных активов к продаже.

8. Информация о прекращаемой деятельности

Сведений о прекращаемой деятельности нет.

9. Операции, проведенные со связанными сторонами

Дочерних, зависимых сторон у Общества нет.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами. Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Перечень связанных сторон по состоянию на 31.12.2025 г.:

Наименование/ФИО связанной стороны	Сведения о связанной стороне	Характер отношений	Основание
ООО «Автосалон Вояж»	Местонахождение: Оренбургская область, г. Орск, Новотроицкое шоссе, д. 62	Бенефициар: - Битнер Игорь Геннадьевич, - Лавренин Сергей Николаевич	Доля участия в уставном капитале % 66,7 % 33,3 %
ООО «Автотрейд»	Местонахождение: 460021, Оренбургская обл., Г.О., город Оренбург, ул. 60 лет Октября д ¼	Бенефициар: - Битнер Денис Игоревич, - Лавренин Алексей Сергеевич	Доля участия в уставном капитале % 50 % 50 %
Индивидуальный предприниматель Битнер Игорь Геннадьевич	Местонахождение: Оренбургская область, г. Орск, ул. Индустриальная, д. 6	Участник общества	Доля участия в уставном капитале % 50 %

Индивидуальный предприниматель Лавренин Сергей Николаевич	Местонахождение: Оренбургская область, г. Орск, ул. Бронницкая, д. 16	Участник общества	Доля участия в уставном капитале % 50 %
---	---	-------------------	--

Информация об операциях со связанными сторонами раскрываются Обществом в ограниченном объеме, поскольку данное раскрытие может нанести урон деловой репутации как Общества, так и связанных с ней сторон (п. 16 ПБУ 11/2008). В частности, не раскрываются операции с бенефициарным владельцем.

Операции со связанными сторонами:

Контрагент / характер операции	Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г.	Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г.	Реализация в 2025 г.	тыс. рублей
				Закупки в 2025 г.
ИП Битнер И.Г.	-	237	-	14 020,2
аренда	-	-	-	12 170
коммунальные услуги при аренде недвижимого имущества	-	219	-	1 775
сервисное обслуживание информационных систем	-	18	-	75,2
ИП Лавренин С.Н.	-	-	-	10 099
аренда	-	-	-	10 990
ООО «Автосалон Вояж»	3 312	-	5 060	786
приобретение и продажа товаров, работ, услуг	3 312	-	5 060	786
ООО «Автотрейд»	4	-	9	-
приобретение и продажа товаров, работ, услуг	4	-	9	-
Лавренин С.Н.	1 000	-	-	-
Договор займа № 01/11 от 01.11.2025 г.	1 000	-	-	-

10. Сведения о вознаграждении основному управленческому персоналу

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу в 2025 году, составило 10 358 тыс. руб., не включая налога на доходы физических лиц в размере 1 666 тыс. руб. С данных выплат начислены страховые взносы в размере 2 953 тыс. руб.

К основному управленческому персоналу в организации относятся: директор, заместители директора и главный бухгалтер.

11. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, произошедших в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, способных существенно повлиять на финансовое состояние организации нет.

12. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

Условных обязательств и условных активов хозяйственной деятельности у организации нет.

Отсутствуют:

- на отчетную дату судебные разбирательства в которых организация выступает истцом или ответчиком, решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды, и исход, по которым организация оценивает, как неблагоприятный;

- неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет, исход, по которым организация оценивает, как неблагоприятный;

- выданные на отчетную дату гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили и вероятность уменьшения экономических выгод, по которым оценивается как высокая.

Величина образованных резервов по сомнительным долгам на 31.12.2025 составляет 33 тыс. руб. Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам составляет 24 тыс. руб.

Величина образованного резерва на оплату предстоящих отпусков на 31.12.2025 г. составляет 2 033 тыс. руб.

13. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

На основании оценки, выполненной руководством в отношении способности организации продолжать непрерывно свою деятельность сообщаем, что у организации отсутствует какая-либо неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в её способности продолжать непрерывно свою деятельность. Организация не имеет намерения или потребности в ликвидации, в прекращении уставной деятельности в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным. Санкционная политика иностранных государств против России не оказала существенного негативного влияния на возможность организации осуществлять свою деятельность в будущем.

14. Информация о запасах

Остатки на счетах 10 «Материалы» и 41 «Товары» по состоянию на 31.12.2025 г. составляют 197 807 тыс. руб., это - 1 295 тыс. руб. и 196 512 тыс. руб. соответственно.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов на 31.12.2025 составили 2 870 тыс. руб., том числе:

- на приобретение материалов 2 870 тыс. руб.;

- на приобретение товаров 0 тыс. руб. и т.д.

На основании действующего МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов" (введен в действие на территории Российской Федерации Приказом Минфина России от 28.12.2015 N 217н) (ред. от 14.12.2020) Обществом проведена проверка запасов на обесценение.

Углубленная проверка на наличие признаков обесценения с анализом накопленной за год информации проведена в рамках годовой инвентаризации по приказам директора

№89/1 от 21.10.2025 г., № 97 от 07.11.2025 г., № 98 от 10.11.2025 г., № 102 от 02.12.2025 г., № 106 от 25.12.2025 г., № 109, 110 от 30.12.2025 г. в целях составления годовой бухгалтерской отчетности. По итогам проверки не выявлено обесценившихся запасов. Справедливая (рыночная) стоимость активов превышает их балансовую стоимость.

15. Информация по капитальным вложениям

У организации нет капитальных вложений.

16. Информация по основным средствам

16.1. За отчетный год введено в состав основных средств объектов на сумму 1 165 тыс. руб.

Основных средств, не задействованных в производственном процессе, находящихся на консервации нет. Процент износа основных средств по предприятию за отчетный год составил 36 %.

16.2. Раскрытие информации об обесценении основных средств

На основании действующего МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов" (введен в действие на территории Российской Федерации Приказом Минфина России от 28.12.2015 N 217н) (ред. от 14.12.2020) Обществом проведена проверка основных средств на обесценение.

Углубленная проверка на наличие признаков обесценения с анализом накопленной за год информации проведена в рамках годовой инвентаризации по приказу директора №1 от 27.11.2025 г. в целях составления годовой бухгалтерской отчетности. По итогам проверки не выявлено обесценившихся основных средств. Справедливая (рыночная) стоимость активов превышает их балансовую стоимость.

16.3. Прочая информация по ОС

В отчетном году объекты основных средств в обмен на другое имущество, отличное от денежных средств не приобретали. Первоначальная стоимость основных средств не изменялась. Переоценку основных средств организация не проводила.

По объектам основных средств, введенных в эксплуатацию в 2025 году, установлены следующие сроки полезного использования:

1. Классификации ОС 2 группа сроком полезного использования от 2 до 3 лет:
 - Планшетный компьютер Getac A140 G2;
2. Классификации ОС 3 группа сроком полезного использования от 3 до 5 лет:
 - Адаптер для диагностической системы LADA CodeX;
 - Поломоечная машина JH-400;
3. Классификации ОС 4 группа сроком полезного использования от 5 до 7 лет:
 - Шлагбаум автоматический BV-5,
 - Система видеонаблюдения общая,
 - Стационарное зарядное устройство GB/T DC 3P/45A/1000VDC-30kВт-5 метров.

17. Информация по аренде

Организация ведет учет операций, связанных арендой в соответствии с ФСБУ «Бухгалтерский учет аренды».

18. Информация об учете государственной помощи

В 2025 г. у организации не было государственной помощи.

19. Прочая информация

19.1. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности нет.

19.2. Участие в совместной деятельности

Организация не осуществляет участие в совместной деятельности.

19.3. Выплаты дивидендов

В 2025 году по итогам работы за 2024 год дивиденды не выплачивались. На 31.12.2025 задолженности перед учредителями по выплате дивидендов нет.

19.4. Об изменениях в капитале (уставном, резервном, добавочном и др.) организации

В уставном капитале изменений не было.

19.5. О существенных ошибках предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде

Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных отчетном периоде нет.

19.6. Учет договоров строительного подряда

У Организации отсутствуют договора строительного подряда.

19.7. Информация по сегментам

Информация не размещается в связи с тем, что публично размещаемых ценных бумаг нет.

19.8. Заработная плата работников

Среднесписочная численность работников на 31.12.2025 - 64 чел., и по сравнению с 2024 г. среднесписочная численность не изменилась. Фонд заработной платы за 2025 г. составил 52 028 тыс. руб., вырос по отношению к 2024 г. на 5 744 тыс. руб. 12,4 %.

Заработная плата по состоянию на 31.12.2025 выплачена в полном размере.

19.9. Учет на забалансовых счетах

Общество в своей деятельности использует забалансовые счета.

Обеспечение обязательства отражено на забалансовом счете 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные».

Так же на забалансовых счетах Общество отражает арендованные основные средства, товарно-материальные ценности, принятые на ответ хранение, а также активы, учтенные в составе МПЗ переданные в эксплуатацию.

Наличие ценностей на забалансовых счетах:

Наименование	Стоимость (тыс. руб.)	
	2025 г.	2024 г.
Арендованные основные средства	64 374	66 245
ТМЦ, принятые на ответственное хранение	-	-
Обеспечение обязательств и платежей выданные	119 812	185 531
Спецодежда в эксплуатации	45	72
Списанная в убыток задолженность неплатёжеспособных дебиторов	998	1 026
Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	13 016	12 406

20. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Деятельность общества в 2025 году объективно связана с рисками, которые могут оказывать значительное влияние на его производственные и финансовые результаты.

В результате своей деятельности Общество подвержено ряду финансовых рисков: рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности, прочие риски.

1. Рыночные риски – это риск влияния изменений рыночных факторов, включая валютные обменные курсы, процентные ставки, цены на товары, на финансовые результаты Общества или стоимость принадлежащих ему финансовых инструментов.

Вследствие возможного повышения цен на потребляемые Обществом в хозяйственной деятельности материалы, товары, работы, услуги, Общество подвержено рискам изменения цен, поскольку производство продукции является материалоемким. Руководство Общества оценивает данный риск как средний. Однако, со стороны руководства принимаются все необходимые меры для минимизации последствий такого колебания: контроль за ростом цен, включение ценовых оговорок в договоры с поставщиками и с покупателями продукции и т.д.

2. Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном дебиторской задолженностью по расчетам с покупателями и прочими дебиторами. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва по сомнительным долгам представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску.

Руководство Общества принимает меры по смягчению воздействия негативных факторов на финансово-хозяйственную деятельность Общества, в том числе отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности и проводит анализ по срокам просрочки. Так же анализирует дебиторскую задолженность по срокам ее возникновения и учитывает данный анализ при расчете резерва сомнительных долгов. Управление кредитным риском, связанным с финансовой деятельностью Общества осуществляется следующим образом. Временно свободные денежные средства размещаются в высокодоходные и безрисковые финансовые инструменты, такие как: открытие депозитных счетов в банках, заключение соглашений о неснижаемом остатке на расчетных счетах в банках.

3. Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам и др.

Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из заемных средств и кредиторской задолженности. Наиболее ликвидными активами Общества являются денежные средства и краткосрочные банковские проценты по депозитам и по соглашению о неснижаемом остатке денежных средств на банковских счетах. Подход общества к управлению ликвидности заключается в том, чтобы гарантировать на сколько это возможно, постоянное наличие у Общества достаточной ликвидности для выполнения своих обязательств в срок (как в обычных условиях, так и в нестандартных ситуациях), не допуская возникновения неприемлемых убытков или риска ущерба для репутации Общества.

4. Прочие риски

Несмотря на то, что Общество выступает на конец отчетного периода одной из сторон в нескольких судебных разбирательствах, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности, по мнению руководства, существующие в настоящее время претензии и иски к Обществу не могут оказать какого-либо существенного негативного влияния на его деятельность или финансовое положение.

Общество является участником налоговых отношений. Налоговое законодательство РФ подвержено частым изменениям, при этом Общество не исключает возможности увеличения налогового бремени на российских налогоплательщиков. Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности и изменение правил налогообложения не должна существенным образом повлиять на деятельность Общества.

Директор _____

Лавренин С.Н.

12 марта 2026 г.

