ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Тон-Авто» за 2025 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Тон-Авто» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной исходя из действующих правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

При подготовке бухгалтерской отчетности ООО «Тон-Авто» не допускалось никаких отступлений от действующих на территории Российской Федерации нормативных актов и положений принятой учетной политики.

Общество зарегистрировано и осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

Все суммы в бухгалтерской отчетности представлены в тыс. рублей.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025года.

1. Организация и виды деятельности

1.1. Общие сведения:

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Тон-Авто».

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке: ООО «Тон-Авто».

Полное фирменное наименование Общества на английском языке: не зарегистрировано

Сокращенное наименование на английском языке: не зарегистрировано

Юридический адрес Общества: 432030, Ульяновская обл, Ульяновск г, Нариманова пр-кт, дом № 128

Фактический адрес Общества: 432030, Ульяновская обл, Ульяновск г, Нариманова пр-кт, дом № 128

Общество было учреждено Протоколом общего внеочередного собрания акционеров ЗАО «Тон-Авто» от 14 мая 2007 г.

Общество зарегистрировано инспекцией Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г. Ульяновска: Свидетельство серия 73 № 001751605 от 22 мая 2007 года за основным государственным номером – 1077325004680

Данные о государственной регистрации Общества: Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 73 № 001751605 от 22 мая 2007 года.

Основной вид деятельности: ОКВЭД: 45.11.2 Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах.

Общество имеет лицензию № ЛО-73-01-001470 от 15.10.2025, выданную Министерством Здравоохранения Ульяновской области, на осуществление медицинской деятельности.

1.2. Исполнительные и контрольные органы Общества.

В соответствии с Уставом Общества органами управления Общества являются:

- единоличный исполнительный орган (генеральный директор).

По состоянию на 31 декабря 2025 года исполнительные и контролирующие органы Общества представлены следующим образом:

Единоличный Исполнительный орган Общества:

Генеральный директор – Курылина Святослав Александрович (на основании Протокола внеочередного общего собрания участников общества с ограниченного ответственностью «Тон-Авто» от 10.07.2025г.)

1.3.Структура уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2025 г.:

Размер уставного капитал по состоянию на 31.12.2025 – 10 000 руб.

По состоянию на отчетную дату владельцами долей в уставном капитале Общества являлись:

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Количество долей в уставном капитале, %
1	Курылина Светлана Васильевна	10
2	ООО «АвтоДом»	90

Изменение размера Уставного капитала Общества в 2025 году не проводилось.

1.4. Среднегодовая численность.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила 40 человек.

1.5. Сведения об аудиторе Общества.

Аудитором бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год является ООО Аудиторская фирма «Аудит-Альянс».

1.6. Сведения о наличии филиалов и представительств, обособленных подразделений.

Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств.

1.7. Сведения о наличии дочерних и зависимых обществ.

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

2. Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 г. была подготовлена в соответствии с указанными ***Законом и Положениями.***

Общество применяет систему бухгалтерского учета, которая учитывает специфику его производственной деятельности, и разработана в соответствии с российскими методологическими правилами бухгалтерского учета.

Сбор информации по отдельным объектам, регистрация и обобщение хозяйственных операций осуществляется с использованием программных продуктов 1С:Предприятие 8.3: Бухгалтерия предприятия КОРП, Зарплата и управление персоналом КОРП, Альфа-Авто:Автосалон+Автосервис+ Автозапчасти КОРП, Редакция 6.

При ведении бухгалтерского учета обеспечивается соблюдение следующих основополагающих принципов:

- принцип допущения имущественной обособленности; имеется в виду собственное имущество, отражается в балансовых счетах, «чужое» на забалансовых счетах;
- принцип допущения непрерывности деятельности;
- принцип допущения последовательности применения учетной политики;
- принцип допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип учета доходов и расходов по начислению).

Отступлений от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности не имеется.

Общество составляет годовую бухгалтерскую отчетность. Отчетным периодом является 2024 год. В состав форм годовой отчетности входит:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к Бухгалтерскому Балансу и Отчету о финансовых результатах в табличной и текстовой форме.

3. Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2025год

В целях сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности, проведен анализ доходов и расходов прошлых лет, выявленных в 2025 году. На основании анализа сделан вывод – о **необходимости корректировки** показателей бухгалтерского баланса в связи с доначислением налоговых обязательств за 2022год в размере 63 527 тыс. руб. в виду существенности показателей более 10 % от валюты баланса и качественным показателям: влияние на выполнение налоговых обязательств

Изменение вступительных остатков произведено с применением счета учета нераспределенной прибыли.

Бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2024 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Кредиторская задолженность	**1520**	**x**	**x**
Было	**1520**	**13 240**	**14 150**
Стало	**1520**	**76 767**	**77 677**
Нераспределенная прибыль	**1370**	**x**	**x**
Было	**1370**	**517 155**	**488 364**
Стало	**1370**	**453 628**	**424 837**

4. Краткое описание основных положений учетной политики

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2025 году, изложены ниже.

4.1. Основные средства

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

Принятие ОС к учету

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

Срок полезного использования ОС

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

(Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020)

4.1.3. Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Переоценка и обесценение ОС и капвложений

4.1.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. *(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)*. Организация проводит проверку ОС и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". (*Основание: п. 38 ФСБУ 6/2020, п. 17 ФСБУ 26/2020)*

Амортизация ОС

4.1.5. Начисление амортизации объекта ОС начинается с даты его признания в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с учета. В месяце принятия к учету ОС амортизация начисляется

в сумме пропорционально количеству дней его учета в составе ОС в данном месяце. *(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)*

4.1.6. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. *(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)*

4.2. Запасы

Сырье и материалы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н. Учет товаров ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России 15.11.2019 № 180н.

Учет приобретения материалов

4.2.1 Затраты на приобретение материалов, товаров включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", 41 «Товары» формируя фактическую себестоимость запасов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются. *(Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов)*

4.2.3 Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.*(Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019)*

Учет списания материалов

4.2.4 При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов. (Основание: пп. "в" п. 36, п. 40 ФСБУ 5/2019)

Учет приобретения товаров

4.2.7 Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется. *(Основание: п. п. 9, 11 ФСБУ 5/2019)*

4.2.8 ТЗР, понесенные в связи с приобретением товаров с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих товаров. *(Основание: п. 7.1 ПБУ 1/2008)*

4.2.9 Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер. *(Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019)*

4.2.10 При отпуске товаров их оценка производится организацией:

- Товарные автомобили – по себестоимости единицы товара
- Прочие товары- по себестоимости первых по времени приобретения товаров (способом ФИФО).

Оценка товаров, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения товаров

4.3 Резервы и обязательства

Резерв под обесценение запасов

4.3.1 Резерв под обесценение материалов, товаров, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов на счетах учета затрат, на которые обычно списывает стоимость соответствующих запасов (относит на увеличение себестоимости реализации текущего периода), с тем чтобы в случае последующего восстановления резерва в отчете о финансовых результатах уменьшались те же статьи, которые ранее были увеличены при создании резерва. *(Основание: п. 7 ПБУ 1/2008, п. 31 ФСБУ 5/2019, п. 22 ПБУ 4/99)*

Оценочные обязательства

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 N 167н.

4.3.2 Оценочные обязательства по выплате отпускных. Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков рассчитывается ежемесячно. Метод начисления резерва на оплату отпусков: Нормативный, процент 10%.

(Основание: п. п. 15, 22, пп. "а", "б" п. 23 ПБУ 8/2010, абз. 9 разд. II, разд. IV, абз. 1 разд. V Рекомендации БМЦ Р-23/2011 КнР "Оценочные обязательства по расчетам с работниками", п. п. 16, 17 МСФО (IAS) 19)

4.3.3 Резерв по гарантийному ремонту и обслуживанию формируется по состоянию на 31 декабря. Резерв в целях бухгалтерского учета определяется в следующем порядке: 1,5% от выручки от реализации услуг по гарантийному ремонту на отчетную дату. *(Основание: п.5 ПБУ 8/2010)*

Резервы по сомнительным долгам

4.3.4 Выявление сомнительной дебиторской задолженности. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. *(Основание: п. п. 6, 35, 50 ПБУ 4/99)* Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям. *(Основание: п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)*

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

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

или частично. *(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)*

4.4 Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

4.4.1 Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете в следующем порядке: Ведется ***Балансовым методом.*** Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендациями Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности", Р-109/2019 - КпР "Регистр учета временных разниц", организация не ведет учет постоянных разниц. При этом раскрытие величин, объясняющих взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, ограничивается расчетом, приведенным в Приложении к ПБУ 18.*(Основание: абз. 2 п. 3 ПБУ 18/02)*

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (строка 180 листа 02). *(Основание: абз. 4 п. 22 ПБУ 18/02)*

4.5 Бухгалтерская отчетность

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других стандартах по бухгалтерскому учету.

4.5.1 Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией и основанные на формах из Приложений N 3 - 8 к ФСБУ 4/2023, приведены в Приложения№ к Учетной политике (Основание: п. 62 ФСБУ 4/2023)

4.5.2 Промежуточная бухгалтерская отчетность для представления органам управления, учредителям (участникам, акционерам), кредиторам и иным заинтересованным пользователям не составляется. *(Основание: п.55-57 и 63 ФСБУ 4/2023)*

4.5.3 Существенность показателей отчетности и ошибок

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 показателей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от детализируемого. Показатели, составляющие менее 10% от детализируемого, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения. *(Основание: п. 10, пп. "д", "е" п. 69 ФСБУ 4/2023)*

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя отчетности не менее чем на 10%. С учетом характера показателя бухгалтерской отчетности существенной

может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения. *(Основание: п. 3 ПБУ 22/2010)*

Критерии признания ошибки существенной: **Количественный** – 10% от валюты баланса, **Качественный** -ошибка может быть небольшой, но при этом содержательно важной, не зависимой от суммы: влияние на выполнение налоговых обязательств, нарушение законодательства, операции с аффилированными лицами и др.

4.5.4 Бухгалтерский баланс

Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС, включаются в показатель основных средств бухгалтерского баланса и в случае существенности расшифровываются в пояснениях. *(Основание: п. 9 ФСБУ 4/2023).*

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I "Внеоборотные активы" по соответствующим строкам. (*Основание*: Приложение к Письму Минфина России от 24.01.2011 № 07-02-18/01 (разд. "Раскрытие информации об уплаченных авансах (предварительной оплате")) Суммы авансов и предварительной оплаты, уплаченные в связи с приобретением, созданием, улучшением, восстановлением несущественных активов стоимостью менее установленного лимита, не учитываемых в составе ОС, включаются в ту же статью бухгалтерского баланса, в которой организация представляет авансы, предварительную оплату, задатки, уплаченные ею в связи с осуществлением капитальных вложений. (*Основание:* п. 9 Рекомендации Р-126/2021-КпР

Суммы выданных авансов, предварительных оплат, задатков, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отражаются в бухгалтерском балансе в разд. II «Дебиторская задолженность».

4.5.5 Отчет о финансовых результатах

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;

- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы: *положительные и отрицательные курсовые разницы; реализация и ликвидация внеоборотных активов, результаты инвентаризации, отчисления в оценочные резервы, расходы от снижения стоимости активов (Основание: п. 28 ФСБУ 4/2023)*

Расходы на приобретение несущественных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в ту статью (статьи) отчета о финансовых результатах, в которую включалась бы амортизация ОС в отсутствие такого лимита. При представлении элементов затрат на производство в приложениях (пояснениях) к отчету о финансовых результатах указанные расходы отражаются вместе с амортизацией. *(Основание: п. 9 Рекомендации Р-126/2021-КпР)*

Доходы, признанные в связи с получением бюджетных средств на финансирование текущих затрат, представляются в отчете о финансовых результатах в качестве отдельной статьи, а в случае несущественности их суммы - включаются в сумму прочих доходов *(Основание: п. 21 ПБУ 13/2000)*

Виды доходов и расходов, каждый из которых в отдельности составляет пять и более процентов от общей суммы доходов и расходов организации за отчетный год не раскрывается в отдельных строках Отчета о финансовых результатах, а раскрывается в Пояснительной записке к Бухгалтерскому балансу. (*Основание: п.21.1 ПБУ 10/99)*

Списание дебиторской и кредиторской задолженности по результатам проверки истечения срока исковой давности производится ежемесячно регламентным документом «Корректировка долга». При этом, руководствуясь принципами рациональности ведения бухгалтерского учета, документы, предусмотренные п.77 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ не оформляются. (Основание: п. 6, 7 ПБУ 1/2008, п. 77 «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ»)

4.5.6 Отчет о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до 3 месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются:

- депозиты до востребования;
- векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные).

(Основание: п. п. 5, 23 ПБУ 23/2011, п. 7.1 ПБУ 1/2008, п. 7 МСФО (IAS) 7 "Отчет о движении денежных средств", п. 5 Письма Минфина России от 21.12.2009 № ПЗ-4/2009)

Денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе, относятся к денежным потокам от текущих операций. Под краткосрочной перспективой понимается срок, не превышающий 3 месяцев с момента приобретения финансовых вложений. *(Основание: пп. "з" п. 9, п. 23 ПБУ 23/2011)*

Изменения в учетной политике

Приказом от 31.12.2024 внесены изменения в учетную политику, не оказавшие существенное влияние на финансовое положение, движение денежных средств или финансовые результаты деятельности организации и не требующие оценки в денежном выражении.

Фактов неприменения правил бухгалтерского учета нет. Существенных отступлений от установленных правил оценки статей бухгалтерской отчетности нет.

5. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

В 2025 году Общество не производило расчеты в иностранной валюте и не имеет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте по состоянию на 31.12.2025 года.

6. *Раскрытие существенных показателей*

6.1. Основные средства и капитальные вложения

В соответствии с учетной политикой Общества переоценка основных средств в 2025 году не проводилась.

Авансов выданных, включенных в состав капитальных вложений, по состоянию на 31.12.2025 нет.

Информация о наличии и движении основных средств, незавершенных капитальных вложений представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме 4.1, 4.5.

Информация о наличии вложений в незавершенное строительство представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме 4.5.

Руководствуясь п. 37, 38 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» по состоянию на 31.12.2025 проведена проверка элементов амортизации и признаков обесценения основных средств и незавершенных капитальных вложений на обесценение, предусмотренном пп9, 19 МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов" (Приказом МинФина РФ от 28.12.2015 г. N 217н, зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 02.02.2016 г., рег. N 40940). В соответствии с Протоколом от 31.12.2025г. комиссия пришла к следующему выводу:

По результатам проверки выявлены объекты основных средств с истекшим сроком полезного использования, по которым принято решение пересмотреть СПИ и продлить его на 24 месяца с учетом стратегических планов организации на 2026-2027гг. Сумма корректировки амортизации по объектам ОС, по которым пересмотрен СПИ, составила (к уменьшению) 1 054 057 (Один миллион пятьдесят четыре тысячи пятьдесят семь) рублей 98 копеек. С учетом принципа рациональности ведения учета и уровня существенности 10%, утвержденный Учетной политикой ООО "Тон-Авто", принято решение в учете и бухгалтерской отчетности указанную сумму корректировки не отражать.

Из ходя из анализа признаков комиссия пришла к выводу об отсутствии внешних и внутренних признаков обесценения основных средств для формирования годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31.12.2025 г. стоимость активов, отражаемая в отчетности соответствует экономической выгоде, которую актив принесет организации. Общество не предполагает продавать актив (получить справедливую стоимость за минусом расходов на продажу), а продолжать получать денежные потоки с его помощью (ценность использования). Руководствуясь п. 38 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» организация проверяет капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 ""Обесценение активов"" (Приказом МинФина РФ от 28.12.2015 г. N 217н, зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 02.02.2016 г., рег. N 40940).

6.2. Материально – производственные запасы

Материально-производственных запасов, переданных в залог, нет.

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме 6.1

Проведена оценка запасов по наименьшей из величин п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы» (Протокол от 31.12.2025г.) При оценки учитывались следующие критерии оценки: чистая стоимость продажи с учетом цен рынка и сроков хранения. Чистая стоимость продажи определялась на основании установленных прайсовых цен организации исходя из условий рынка на отчетную дату 31.12.2025г. Обществом принято решение признать в отчетности наименьшее значение между фактической себестоимостью и чистой стоимостью продажи в размере 513 тыс. руб. Согласно учетной политике организации на 31.12.2025 создан резерв под снижение стоимости товаров в размере 342 тыс. руб.

6.3. Дебиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Информация о дебиторской задолженности представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме 7.1

Резерв по сомнительным долгам на отчетную дату 31.12.2025г. в размере 4 072 тыс. руб.

6.4. Денежные средства и их эквиваленты.

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

Информация об остатках денежных средств представлена следующем виде

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Денежные средства в рублях на счетах в банках	1 760	1 405	7 871
Денежные средства в кассе	457	385	273
Итого денежные средства и их эквиваленты Строка 1250 баланса	**2 217**	**1 790**	**8 144**

6.5. Кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Информация о кредиторской задолженности представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме 8.1

Просроченной кредиторской задолженности на 31.12.2025года нет.

6.6. Заемные средства

Краткосрочные и долгосрочные заемные средства на 31.12.2025г. у общества отсутствуют.

6.7. Доходы и расходы.

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

В течение 2025 (2024) года были произведены следующие доходы и расходы:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2025	2024
Выручка (стр. 2110 отчета о финансовых результатах), в том числе:	**126 967**	**167 698**
Сервис	92 541	142 330
Аренда помещения	18 111	16 306
Торговля запчастями	13 084	8 346
Себестоимость продаж (стр. 2120 отчета о финансовых результатах), в том числе:	**(81 024)**	**(121 569)**
Сервис	(32 089)	(114 304)
Торговля запчастями	(11 811)	(7 265)
Прочие доходы (стр. 2340 отчета о финансовых результатах), в том числе:	**12 212**	**12 825**
Возмещение убытков (ущерба)	10 633	548
Доходы (расходы) от реализации ОС, прочих материалов и активов	171	9 158
Доходы от списания кредиторской задолженности	388	1 204
Прочие расходы (стр.2350 отчета о финансовых результатах), в том числе:	**(121 998)**	**(5 062)**
Возмещение убытков (ущерба)	(10 300)	(1 702)
Прочие внереализационные расходы	(5 236)	(1 626)
Резервы под обесценение финансовых вложений	(102 137)	-
Расходы на услуги банков	(707)	(1 098)
Резерв сомнительных долгов	(2 938)	(18)
Прибыль до налогообложения,	**(83 027)**	**36 592**
Налог на прибыль	**19 291**	**(7 801)**

в т.ч. текущий налог на прибыль	(6 982)	(7 355)
отложенный налог на прибыль	26 273	(466)
Сумма доначисленного налога на прибыль	13 694	-
Прочее	(27 734)	-
Чистая прибыль	**(77 776)**	**28 791**

В отчете о Финансовых результатах свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы: *реализация и ликвидация внеоборотных активов, результаты инвентаризации, отчисления в оценочные резервы, расходы от снижения стоимости активов (Основание: п. 18.2 ПБУ 9/99, п. 21.2 ПБУ 10/99)*

Информация о затратах представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме 10

6.8. Капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 10 тыс. руб.

В 2025 году Общество не выплачивало дивиденды.

6.9. Информация о финансовых результатах

По итогам деятельности за 2025 год Обществом получен убыток в размере 77 776 тыс. руб.

6.10. Применения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах, постоянных налоговых активах и обязательствах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете в следующем порядке: Ведется ***Балансовым методом***. Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендациями Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019- КпР "Реализация требования рациональности", Р-109/2019 - КпР "Регистр учета временных разниц", организация не ведет учет постоянных разниц. При этом раскрытие величин, объясняющих взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, ограничивается расчетом, приведенным в Приложении к ПБУ 18.*(Основание: абз. 2 п. 3 ПБУ 18/02)*

В 2025 году на корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, в целях определения текущего налога на прибыль повлияла сумма постоянных и временных разниц.

Постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете расходов по начислению резерва по отпускам; сумм расходов за счет прибыли, не учитываемых в целях налога на прибыль; различие учета бонусов для целей налогового учета; сумма амортизационных отчислений по основным средствам, начисленной в бухгалтерском учете.

Изменение отложенных налоговых обязательств за 2025 год составило (-) 274 тыс. руб.

Изменение отложенных налоговых активов за 2025 год составило (+) 26 000 тыс. руб.

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2025 г.

(тыс. руб.)

Код*	Показатель Порядок расчета	Сумма
А	Прибыль до налогообложения Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	(83 027)
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода Сальдо на начало периода по дебету счета 09	918
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	1 405
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода** Сальдо на конец периода по дебету счета 09	26 918
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	1 131

	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	

1	Отложенный налог на начало периода	(486)
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	25 787
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	26 273
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	(6 982)
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	
5	Доход по налогу за отчетный период	19 291
	(3) + (4)	
6	Условный доход по налогу	20 757
	- (А) * 25%	
7	Постоянный налоговый расход	(1 466)
	(5) - (6)	
8	Чистая прибыль	(63 737)
	(А) + (5)	

6.10. Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

По состоянию на отчетную дату 31.12.2025 задолженность Общества по налогам в бюджет и внебюджетные фонды составила:

(тыс. руб.)

№ п/п	Вид налога	Сумма
1	НДС	4 011
2	НДФЛ	155
3	Налог на имущество	1 113
4	Земельный налог	210
7	Страховые взносы	1 040
	ИТОГО	**6 529**

6.11. Оценочные обязательства и резервы

На 31 декабря 2025 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 1 010 тыс. руб., Информация об использовании резерва представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в *табличной форме 8.3*

На 31 декабря 202 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату гарантийному ремонту и обслуживанию сумме 99 тыс. руб., Информация об использовании резерва представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в *табличной форме 8.3*

(тыс. руб.)

6.12. Оценочные значения

Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 4 072 тыс. руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности. Увеличение резерва по сомнительным долгам за 2025год в размере 2 938 тыс. руб.

(тыс. руб.)

Контрагент	Счет учета задолженности	Сумма резерва
ГУГЛ ООО	60.02	46
АвтоР	76.09	2 936
Карпов Дмитрий Владимирович	62.01	10
ЖБИ СТРОЙСТАНДАРТ	62.01	36
Рохлис Александр Самуилович ИП	76.02	1 044
ИТОГО		**4 072**

Обществом сформирован резерв под снижение стоимости запасов в размере 342 тыс. руб. по результатам оценки запасов по наименьшей из величин 513 тыс. руб. согласно пункту 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы» (Протокол от 31.12.2025г.). При оценке учитывались следующие критерии оценки: чистая стоимость продажи с учетом цен рынка и сроков хранения. Чистая стоимость продажи определялась на основании установленных прайсовых цен организации исходя из условий рынка на отчетную дату 31.12.2025г.

7. События, произошедшие после отчетной даты

7.1. В период с 31 декабря 2025 г. по дату подписания отчетности, никаких значительных событий не произошло. Существенные события после отчетной даты подлежащие отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный период отсутствуют.

- У нас не появились новые обязательства, мы не привлекали новые заимствования, нами не заключались договоры поручительства и не выдавались гарантии;
- Мы не произвели и не планируем продажу активов;
- У нас не происходила национализация каких-либо активов, их уничтожение (например, в результате пожара или наводнения), не имели место случаи конфискации государством активов;
- Не имела место и не планируется реконструкция;
- Мы не выпускали новые или дополнительные акции, у нас не появлялись долговые обязательства, мы не заключали соглашения о слиянии или ликвидации и не планировали подобные сделки;
- Нами не заключались и не планируются сделки о приобретении имущественных комплексов других предприятий;
- Нами не совершались и не планируются крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений;
- У нас не производилась и не планируется реорганизация, существенное сокращение или прекращение деятельности, не ожидаются существенные убытки от деятельности;
- У нас не происходило и не планировалось каких-либо изменений в отношении существующих рисков или имеющихся условных обязательств (например, существенное снижение стоимости основных средств после даты составления отчетности);
- Мы не производили и не планировали каких-либо нетипичных бухгалтерских проводок и корректировок в отчетности;
- Нам не известно о существовании иных событий после отчетной даты, произошедших или вероятных, которые могут поставить под сомнение применимость учетной политики компании и правомерность использования допущения о непрерывности деятельности компании, в том числе:

- *изменение схемы оплаты товара на коммерческий кредит или рассрочку по сравнению с расчетами по мере поставки товара;*
- *необоснованное использование краткосрочных займов на финансирование долгосрочных активов;*
- *судебные иски против Нашей организации, которые могут разрешиться не в Нашу пользу.*

- Влияние эпидемиологической ситуации в стране на соблюдение организацией принципа непрерывности деятельности и предпринимаемые меры по выходу из этой ситуации не оказано, приостановка (сокращение деятельности), в том числе связанная с импортом товаров не планируется.

- Приостановка (сокращение деятельности) в связи с эпидемиологической обстановкой в стране (в мире), в том числе связанная с экспортом (импортом) материалов, товаров, продукции не планируется.

8. Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относило Заместитель директора по безопасности и сохранности имущества, Главный бухгалтер, Операционный директор, Заместитель директора по управлению персоналом, Исполнительный директор, Директор, Заместитель генерального директора по финансовому управлению, Технический директор, Заместитель директора по стратегическому развитию и управлению имуществом.

В 2025 году Общество производило выплаты заработной платы основному управленческому персоналу за выполнение функциональных обязанностей. Общая сумма выплат составила 7 350 тыс. руб., в том числе краткосрочные выплаты составили 7 350 тыс. руб.

9. Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе

Решения участников общества о выплате дивидендов в 2025 году Обществом не принимались.

10. Информация о связанных сторонах.

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «Тон-Авто»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	Курылина Светлана Васильевна	гражданка РФ, участник/учредитель юридического лица	владеющая 10 % долей в уставном капитале	14.05.2013г	Выплата вознаграждений управленческому персоналу
2	ООО «АвтоДом»	432030, г. Ульяновск, пр-т Нариманова, д. 128	владеющее 90 % долей в уставном капитале	14.05.2013г	

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ООО «Тон-Авто»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	Общество с ограниченной ответственностью "Лант" ОГРН: 1026303953004 ИНН: 6323061298 КПП: 632101001	Адрес: 445032, Самарская область, г. Тольятти, ул. Воскресенская, д. 16, строение 4	-Курылин Святослав Александрович, владеющий 50% долей в УК Общества; -Курылина Светлана Васильевна, владеющая 50 % долей в УК Общества;	14.08.2025 01.03.2021г.	Продажа товаров, услуг СТО, сальдо отсутствует Покупка товаров, услуг СТО, сальдо отсутствует
2	Общество с ограниченной ответственностью «Авто-Планета» ОГРН 1036301000020 ИНН 6321109522	Адрес: 445032, Самарская область, г. Тольятти, ул. Воскресенская, д. 16, строение 4.	Курылина Светлана Васильевна, владеющая 100% долей в УК Общества	08.02.2012г.	-

	КПП 632101001				
3	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Тон-Авто» ОГРН 1136320005634 ИНН 6321308038 КПП 632101001	Адрес: 445000, Самарская область, г. Тольятти, ул. Воскресенская, д. 16, строение 3.	Курылина Светлана Васильевна, владеющая 100% долей в УК Общества	22.02.2013г.	Покупка товаров, сальдо отсутствует Заем, Дт 240,0 тыс.руб.
4	Общество с ограниченной ответственностью "АвтоДом" ОГРН 1077325010597 ИНН 7325074262 КПП 732501001	Адрес: 432030, Ульяновская область, г. Ульяновск, пр-т Нариманова, 128	-Курылин Святослав Александрович, владеющий 50% долей в УК Общества; -Курылина Светлана Васильевна, владеющая 50 % долей в УК Общества.	14.08.2025 06.05.2021г.	Продажа товаров, услуг, Дт 417,5 т.р. Аренда помещений, Дт 1 909,5 тыс.руб. Покупка товаров, Кт 23,4 тыс.руб.
5	Акционерное общество «Тон-Авто» ОГРН 1026301987513 ИНН 6321085751 КПП 632101001	Адрес: 445032, Самарская область, г. Тольятти, ул. Воскресенская, д. 16	-Курылин Святослав Александрович, владеющий 100% акций уставного капитала Общества; -Курылина Светлана Васильевна, владеющая 100% акций уставного капитала Общества.	29.12.2023 – 28.10.2024 С 29.10.2024	Продажа оборудования, товаров, сальдо отсутствует Покупка товаров, сальдо отсутствует Заем, сальдо отсутствует
6	Общество с ограниченной ответственностью «АвтоР» ОГРН 1107327005312 ИНН 7327057470 КПП 632101001	Адрес: 445043, Самарская область, г. Тольятти, ул. Воскресенская, д. 16, строение 1.	-Курылин Святослав Александрович, владеющий 50 % долей в уставном капитале Общества; -Курылина Светлана Васильевна, владеющая 50 % долей в уставном капитале.	14.08.2025 21.07.2017г.	Продажа товаров, услуг, аренда помещений, сальдо отсутствует Покупка товаров, сальдо отсутствует Заем Дт 105 072,9 тыс.руб.
7	Товарищество с ограниченной ответственностью «Тон-Авто» БИН/ИИН 220540008692	Адрес: 090000, РК, ЗКО, г. Уральск, ул. Есенжанова 42/4	-Курылин Святослав Александрович, владеющий 50 % долей в УК Товарищества; -Курылина Светлана Васильевна, владеющая 50 % долей в УК Товарищества;	11.01.2024г. 06.05.2022г.	-

11. Раскрытие информации о непрерывности в деятельности Общества

Хозяйственная деятельность Общества соответствует видам деятельности, предусмотренным Уставом. Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности. В Обществе отсутствуют факторы, способные повлиять на непрерывность деятельности в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

12. Раскрытие информации об условных фактах хозяйственной деятельности.

Условные факты в хозяйственной деятельности Общества в 2025 году отсутствовали.

13. Показатели по сегментам

Организация не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» поскольку не является участникам организованного рынка ценных бумаг.

14. Прочая информация

В 2025 году Общество не получало государственную помощь, не принимало участие в совместной деятельности.

Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи значительных обязательств. Деятельность Общества в 2025 году осуществлялась в строгом соответствии с положениями природоохранного законодательства.

15. Бенефициары Общества

В соответствии с пунктом 6 статьи 6.1 Федерального закона № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» бенефициарными владельцами Общества являются:

Курылина Светлана Васильевна является участником ООО «Тон-Авто» (10% долей в уставном капитале Общества).

16. Информация о рисках хозяйственной деятельности.

Руководство Общества не может исключить, что по поводу отдельных операций, произведенных в отчетном и предшествующем периодах, возможны споры с контрагентами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности.

Существенных претензионных исков и споров на 31.12.2025 нет.

В соответствии с п. 25 Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010) подробная информация не раскрывается.

Однако, по мнению руководства Общества по состоянию на 31.12.2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положения Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

Общество является ответчиком в ряде арбитражных процессов. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенное влияние на финансовое положение Общества в связи с тем, что по отдельным судебным делам решения еще не приняты, по другим – получено решение в иске отказать.

Чрезвычайные факты в хозяйственной деятельности Общества в 2025 году не происходили.

Информация по прекращаемой деятельности в части текущей, инвестиционной и финансовой деятельности отсутствует.

_____2025 г.

Генеральный директор _____С.А. Курылин

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс.руб.)

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.	402 468	(206 046)	3 095	(759)	744	(24 669)	-	-	-	-	-		404 804	(229 971)
	За 2024 г.	316 585	(190 639)	94 262	(8 379)	7 729	(23 576)	-	-	-	-	-		402 468	(206 046)
в том числе: Здания	За 2025 г.	347 347	(182 368)	-	-	-	(21 344)	-	-	-	-	-		347 347	(203 712)
	За 2024 г.	255 003	(162 995)	92 671	(327)	285	(19 659)	-	-	-	-	-		347 347	(182 368)
Сооружения	За 2025 г.	3 623	(1 929)	-	-	-	(227)	-	-	-	-	-		3 623	(2 156)
	За 2024 г.	2 787	(1 734)	836	-	-	(195)	-	-	-	-	-		3 623	(1 929)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	21 528	(16 695)	2 604	(759)	744	(1 990)	-	-	-	-	-		23 372	(17 941)
	За 2024 г.	23 023	(16 726)	586	(2 082)	1 920	(1 889)	-	-	-	-	-		21 528	(16 695)
Офисное оборудование	За 2025 г.	476	(438)	-	-	-	(23)	-	-	-	-	-		476	(461)
	За 2024 г.	943	(843)	-	(467)	467	(62)	-	-	-	-	-		476	(438)
Транспортные средства	За 2025 г.	1 367	(1 367)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		1 367	(1 367)
	За 2024 г.	6 871	(6 128)	-	(5 504)	5 057	(296)	-	-	-	-	-		1 367	(1 367)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	491	-	-	(44)	-	-	-	-	-		491	(44)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	760	(707)	-	-	-	(18)	-	-	-	-	-		760	(725)
	За 2024 г.	760	(689)	-	-	-	(18)	-	-	-	-	-		760	(707)
Земельные участки	За 2025 г.	18 344	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		18 344	-
	За 2024 г.	18 344	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		18 344	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	9 024	(2 542)	-	-	-	(1 023)	-	-	-	-	-		9 024	(3 565)
	За 2024 г.	8 856	(1 524)	168	-	-	(1 017)	-	-	-	-	-		9 024	(2 542)
Инвестиционная недвижимость - 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	156 489	178 078	107 603
в том числе: Здания	143 634	164 979	92 008
Сооружения	1 467	1 694	1 053
Машины и оборудование (кроме офисного)	5 432	4 833	6 297
Офисное оборудование	15	38	100
Транспортные средства	-	-	743
Производственный и хозяйственный инвентарь	447	-	-
Многолетние насаждения	35	53	71
Другие виды основных средств	5 459	6 482	7 331
Неамортизируемые основные средства - всего	18 344	18 344	18 344
в том числе:			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются **Земельные участки**	18 344	18 344	18 344

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.	4 095	-	1 561	-	-	(1 561)	4 095	-
	За 2024 г.	4 343	-	698	-	-	(946)	4 095	-
в том числе:									

Объект незавершенного строительства 73:24:041501:2416	За 2025 г.	4 095	-	-	-	-	-	4 095	-
	За 2024 г.	4 095	-	-	-	-	-	4 095	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	248	-	588	-	-	(836)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	1 070	-	-	(1 070)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	491	-	-	(491)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	110	-	-	(110)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	1 070	-	1 533	-	-	(1 533)	1 070	-
	За 2024 г.	62 943	-	31 442	-	-	(93 315)	1 070	-
в том числе: Проект ДЦ г. Ульяновск ул. Урицкого	За 2025 г.	1 070	-	-	-	-	-	1 070	-
	За 2024 г.	-	-	1 070	-	-	-	1 070	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	1 533	-	-	(1 533)	-	-
	За 2024 г.	348	-	238	-	-	(586)	-	-
Здание	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	62 595	-	30 076	-	-	(92 671)	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	58	-	-	(58)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор (наименование должности) (подпись) Курылин Святослав Александрович (расшифровка подписи)

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.	301 434	-	-	199 297	-	-	102 137	-	-	-
	За 2024 г.	272 000	-	29 434	-	-	-	-	-	301 434	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	301 434	-	-	199 297	-	-	102 137	-	-	-
	За 2024 г.	272 000	-	29 434	-	-	-	-	-	301 434	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	301 434	-	-	199 297	-	-	102 137	-	-	-
	За 2024 г.	272 000	-	29 434	-	-	-	-	-	301 434	-

Генеральный директор (наименование должности) (подпись) Курылин Святослав Александрович (расшифровка подписи)

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов			
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	11 268	(37)	77 324	(82 229)	37	(342)	X	X	6 363	(342)
	За 2024 г.	13 319	(60)	135 601	(137 653)	-	23	X	X	11 268	(37)
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	1 746	-	1 901	(1 111)	-	-	(492)	-	2 044	-
	За 2024 г.	4 935	-	8 980	(11 486)	-	-	(683)	-	1 746	-
Товары	За 2025 г.	9 522	(37)	42 540	(47 779)	37	(342)	36	-	4 319	(342)
	За 2024 г.	8 180	(60)	64 780	(62 692)	-	23	(747)	-	9 522	(37)
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	32 883	(33 338)	-	-	455	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	56 075	(57 505)	-	-	1 430	-	-	-
Прочие запасы и затраты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	204	-	5 766	(5 970)	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Курылин Святослав Александрович
(расшифровка подписи)

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.	18 178	(1 134)	164 333	334	(5 481)	(1)	(47)	-	177 363	(4 072)
	За 2024 г.	22 126	(1 275)	6 562	548	(10 900)	(158)	(159)	-	18 178	(1 134)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	6 833	(43)	-	-	(4 233)	(1)	-	-	2 599	(45)
	За 2024 г.	3 068	(114)	3 794	-	-	(29)	(72)	-	6 833	(43)
Авансы выданные	За 2025 г.	3 555	(47)	-	-	(1 248)	-	(47)	-	2 307	-
	За 2024 г.	14 459	(1 161)	-	-	(10 900)	(4)	(87)	-	3 555	(47)
Прочая	За 2025 г.	7 790	(1 044)	164 333	334	-	-	-	-	172 457	(4 027)
	За 2024 г.	4 599	-	2 768	548	-	(125)	-	-	7 790	(1 044)
Итого	За 2025 г.	18 178	(1 134)	164 333	334	(5 481)	(1)	(47)	X	177 363	(4 072)
	За 2024 г.	22 126	(1 275)	6 562	548	(10 900)	(158)	(159)	X	18 178	(1 134)

Генеральный директор (наименование должности) (подпись) Курылин Святослав Александрович (расшифровка подписи)

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.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	76 767	15	-	(65 846)	(387)	-	10 549
	За 2024 г.	77 677	4 023	-	(3 716)	(1 217)	-	76 767
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 147	-	-	(924)	(51)	-	1 172
	За 2024 г.	5 471	-	-	(3 211)	(113)	-	2 147
Авансы полученные	За 2025 г.	722	15	-	-	(336)	-	401
	За 2024 г.	2 144	-	-	(431)	(991)	-	722
Прочая	За 2025 г.	79	-	-	(18)	-	-	61
	За 2024 г.	253	-	-	(74)	(100)	-	79
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	70 653	-	-	(64 124)	-	-	6 529
	За 2024 г.	66 833	3 833	-	-	(13)	-	70 653
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	3 166	-	-	(780)	-	-	2 386
	За 2024 г.	2 976	190	-	-	-	-	3 166
Итого	За 2025 г.	76 767	15	-	(65 846)	(387)	X	10 549
	За 2024 г.	77 677	4 023	-	(3 716)	(1 217)	X	76 767

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.	2 498	5 281	5 780	890	1 109
	За 2024 г.	4 774	5 473	7 748	-	2 498
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	2 413	5 268	5 780	890	1 010
	За 2024 г.	4 774	5 387	7 748	-	2 413
Резерв по гарантийному ремонту	За 2025 г.	85	14	-	-	99
	За 2024 г.	-	85	-	-	85

Генеральный директор (наименование должности) (подпись) Курылин Святослав Александрович (расшифровка подписи)

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	90 222	72 806
в том числе: ПАО СБЕРБАНК	-	90 222	72 806

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Курылин Святослав Александрович
(расшифровка подписи)

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	48 564	59 615
Затраты на оплату труда	42 161	58 279
Отчисления на социальные нужды	11 715	15 456
Амортизация	24 669	23 136
Прочие затраты	33 998	37 991
Итого по элементам	161 107	194 477
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	161 107	194 477

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Курылин Святослав Александрович
(расшифровка подписи)