Общество с ограниченной ответственностью «Ре:Бас»

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

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Ре:Бас» за 2025 год, сформированной в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, в частности, Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ.

1. Общие положения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Ре:Бас». Сокращенное наименование: ООО «Ре:Бас›.

Место нахождения: 195253, г. Санкт-Петербург, шоссе Революции, д.58-а, литер А, помещение 20-22.

ООО «Ре:Бас» создано и зарегистрировано 02.07.2013г. МИФНС №15 по Санкт-Петербургу.

ННН 7805625907, КПП 780601001, ОГРН 1137847249737 (присвоен 02.07.2013).

ООО «Ре:Бас» (в дальнейшем - Общество) состоит на налоговом учете в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы N.21 по Санкт-Петербургу.

Дочерних и зависимых обществ ООО «Ре:Бас» не имеет.

Обществом созданы и зарегистрированы следующие обособленные подразделения:

№ п/п	Дата создания	Дата закрытия	Адрес
1	01.07.2016	18.06.2024	109380, г. Москва, ул. Чагинская, д.6 А, корп.7
2	01.08.2017		400075, г. Волгоград, Дорожников проезд, д. 2
3	09.10.2018		192102, г. Санкт-Петербург, ул. Салова, д.48
4	09.10.2018	-	188399, Ленинградская обл., г. Гатчина, ул. Хохлова, д.6
5	09.10.2018		198504, г. Петергоф, Гостилицкое шоссе, д.137
6	01.01.2019		187002, Ленинградская обл., Тосненский р-н, г. Тосно, Московское шоссе, д.26
7	01.02.2019		196602, г. Санкт-Петербург, г. Пушкин, ул. Гусарская, д.16, лит. Б
8	01.10.2019		108811, г. Москва, г. Московский, владение 6
9	22.10.2019		127410, г. Москва, Алтуфьевское ю, д. 31
10	14.11.2019		354200, Краснодарский край, г. Сочи, п. Лазаревское, ул. Калараша, № 74, к. 4, пит. "3"
11	01.10.2020		654044, г. Новокузнецк, пр. Авиаторов (Новоильинский р-н), д. 9.
12	1.12.2021		150001, Ярославская обл., г. Ярославль, Московский проспект д. 112а.
13	01.07.2022		195030, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г.муниципальный округ Ржевка, ул. Химиков, д. 10 к. 2
14	01.01.2023		305040, Курская область, г. Курск, 50 лет Октября ул., д.171

15	01.01.2023		414032, Астраханская область, г. Астрахань, Энергетическая ул., 2
16	19.06.2023	27.08.2024	188531, Ленинградская обл., Ломоносовский р-н, Большеижорское г.п., Большая Ижора гп, Приморское ш, зд. 53А
17	06.10.2023	08.08.2024	185026, Республика Карелия, г. Петрозаводск, Кукковка р-он, Курганский проезд д. 8
18	25.11.2024		195067, г. Санкт—Петербург, муниципальный округ Полюстрово, вн.тер.г., Екатерининский проспект, д. 3, литера Г.
19	02.12.2024		188650, Ленинградская обл., Всеволожский м.р-н, Сертоловское г.п., Сертолово г., Сертолово-1 мкр, Индустриальная ул., д. 18
20	16.12.2024		196654, Санкт-Петербург г, Колпино г, Севастьянова ул., дом № 24, корпус А
21	11.02.2025		198320, Ленинградская область, Красное Село, Кингисеппское шоссе, д 47
22	20.08.2025		649007, Алтай респ., Горно-Алтайск г.о., Горно-Алтайск г., Барнаульская ул., д. 8
23	21.11.2025		182289, г. Санкт-Петербург, муниципальный округ Александровский вн.тер.г., Гаражный проезд, д. 4, литера А

Уставный капитал по состоянию па начало и на конец 2025 года составляет 300 (триста) тыс. руб., полностью оплачен. В 2025 году уставный капитал не изменялся.

Состав участников Общества: единственный участник и бенефициар - Бондаренко Леонид Георгиевич — 100% долей уставного капитала Общества на основании договора купли-продажи от 20.05.2021 г.

Единоличный исполнительный орган Общества: Генеральный директор - Ерошенко Алексей Валентинович.

Лицо, ответственное за подготовку бухгалтерской отчетности: Мелешкина Елена Игоревна назначена Главным бухгалтером с 08.12.2025 г. по настоящее время (Приказ N 14/1 от 08.12.2025 г.)

Основной вид деятельности: Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями - 45.31

Численность работающих на 31.12.2025 г. составила 247 человек. Среднесписочная численность на эту же дату составила 217 человек. По состоянию на 31.12.2024 г. среднесписочная численность составляла 163 человека. За 2025 год среднесписочная численность увеличилась на 33%.

Размер краткосрочного вознаграждения, выплаченный основному управленческому персоналу (генеральному директору) за 2025 год, составил 4 575 тыс. руб., в том числе НДФЛ — 638 тыс. руб. Страховые взносы составили — 1 141 тыс. руб. Долгосрочных и иных вознаграждений нет. Также в пользу управленческого персонала оплачена медицинская страховка в размере 62 тыс. руб.

На отдельные виды товаров Общество имеет Декларации соответствии РФ и Сертификаты соответствия Евразийского экономического союза. Сроки действия до 2025- 2029 гг.

У Общества отсутствуют нематериальные активы.

2. Основные элементы учетной политики

ООО «Ре:Бас» ведет бухгалтерский учет в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, в частности, Федеральным законом «О бухгалтерском

учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, а также в соответствии с иными нормативными актами РФ и учетной политикой Общества, действующей в 2025 году.

Бухгалтерский и налоговый учет ООО «Ре:Бас› осуществлялся структурными подразделениям «Бухгалтерия» под руководством главного бухгалтера, непосредственно подчиненным руководителя Общества.

С 01.09.2025 года расчет заработной платы персонала, расчет налогов и взносов во внебюджетные фонды и контроль расчета заработной платы, а также формирование отчетности по заработной плате на основании данных, отраженных в программе 1С, осуществляется специализированной организацией ООО «Т-Консалтинг» на основании договора №33488 от 01.09.2025 г.

Учетной политикой Общества установлены следующие основные способы ведения бухгалтерского учета и методы оценки активов и обязательств:

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Актив относится к объектам ОС, если его стоимость более 100 тыс. руб.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их х бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу признаются расходами периода, в котором оп понесены. В целях сохранности их учет организуется на специальном забалансовом счете.

Срок полезного использования объекта (СПИ) ОС определяется при принятии объекта ОС к бухгалтерскому учету в соответствии с техническими условиями эксплуатации, рекомендациями организаций-изготовителей с учетом намерений в отношении срока использования объекта.

СПИ ОС определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации, ожидаемого физического износа и морального устаревания, ожидаемого периода времени, в течение которого объект ОС будет приносить экономические выгоды, а также исходя из планов по замене объекта ОС или его модернизации, реконструкции, технического перевооружения. Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется согласно утвержденным в учетной политике срокам полезного использования (в годах) для основных групп ОС.

Срок полезного использования новых объектов устанавливается по нижнему пределу (минимальный срок плюс один месяц) для объектов, включаемых в соответствующую группу.

Срок полезного использования объектов, бывших в эксплуатации, устанавливается с вычитанием из срока полезного использования по новым объектам срока фактической эксплуатации у прежнего собственника.

По приобретенным объектам ОС, фактический срок службы которых достиг нормативного срока эксплуатации (в части бывших в эксплуатации ОС), срок их полезного использования определяется Комиссией по приему-передаче основных средств на основании их профессионального суждения о сроке полезного использования Обществом в запланированных целях.

Переоценка основных средств, в том числе инвестиционной недвижимости, не проводится.

Независимо от стоимости приобретения к основным средствам относятся следующие виды имущества: недвижимость в сооружения; транспортные средства.

В случаях, предусмотренных в п.11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», арендованное имущество отражается на забалансовом учете в количественном и в стоимостном выражении по стоимости, указанной в договорах аренды. В случае отсутствия в договорах аренды сведений о стоимости арендованного имущества — по рыночной стоимости либо по стоимости аналогичного имущества, отраженного в учете.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода, если такие ремонты восстанавливают нормативные показатели функционирования объектов основных средств, но не улучшают и не продлевают их срок службы (резерв на ремонт основных средств не формируется).

Инвентаризация ОС производится один раз в три года перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, но не ранее 01 октября отчетного года, за исключением группы основных средств «Транспортные средства», инвентаризация которых проводится ежегодно перед составлением годовой отчетности.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете 01.03 "Арендованное имущество" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Начисленная амортизация относится на текущие затраты с учетом назначения арендованного объекта.

Начисленный процентный расход по арендным обязательствам относится па прочие расходы.

При передаче имущества в аренду объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости.

Начисленный процентный доход относится на счет 91.01 «Прочие доходы».

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений. Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

С 2024 года Общество перешло на применение ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденным Приказов Минфина России от 30.05.2022 N 86н. В бухгалтерской (финансовой) отчётности за первый отчётный период применения ФСБУ 14/2022 организация в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022 и ФСБУ 26/2020 не пересчитывала сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом организация провела соответствующие корректировки, предусмотренные данными переходными положениями, на начало отчетного периода (меж отчётный период).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится на объекты НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив ее признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете (сч. 013 «Малоценные НМА»).

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования. Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания. НМА с определенным сроком полезного использования амортизируются линейным способом.

Учет запасов Общество ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным приказом МФ РФ от 15.11.2019 N 180н.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью товаров, приобретенных за плату, признается сумма фактических

затрат организации па приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Приобретение запасов отражается в бухгалтерском учете с использованием счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» в отношении импортных товаров. На счете 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» отражаются запасы «товаров в пути», право собственности на которые перешло покупателю. Счет 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используется.

Оценка запасов при списании (продаже, выбытии по иным основаниям) и запасов, находящихся в остатках на складе, производится по себестоимости первых по времени приобретения запасов (способ ФИФО).

Автошины, приобретаемые Обществом для использования в рамках договоров абонентского обслуживания, принимаются к учету по фактической себестоимости. С 2024 г. учет ведется в разрезе номенклатурных групп и партий по дате поступления. Списание стоимости автошин на затраты производится частями с даты их передачи третьим лицам в пользование в соответствии с действующими нормами пробега. Движение приобретаемых Обществом автошин в рамках договора абонентского обслуживания отражается на счете 01.11 "Групповые объекты основных средств":

- поступление отражается на счете 01.11 "Групповые объекты основных средств";

- износ отражается на счете 02.11 «Амортизация групповых объектов основных средств› по мере установки собственных автошин Общества на автобусы Заказчика и с дальнейшим списанием на затраты на основании имеющихся в Обществе ответов по мере их износа или на основании имеющихся в Обществе актов технической экспертизы в момент их фактического выбытия (полный износ, повреждение, др.).

Автошины, учитываемые на счете 01.11 "Групповые объекты основных средств", в бухгалтерском балансе отражаются по остаточной стоимости в разделе II "Оборотные активы" по строке "Запасы", а в случае их существенности с раскрытием по расшифровывающей строке «в том числе», введенной организацией строке "Шины на обслуживании".

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

• При оставшемся сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы я кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;

• При оставшемся сроке погашения, превышающем 12 месяцев — в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Оценочное обязательство в виде резерва на расходы по оплате неиспользованных дней отпуска сотрудников определяется на конец отчетного года по результатам инвентаризации отпусков и отражается на счете учета резервов предстоящих расходов в корреспонденции со счетами учета затрат в составе статей расходов на оплату труда и расходов по страховым взносам или прочих расходов. Величина отклонения оценочного обязательства по результатам инвентаризации неиспользованных отпусков относится в состав прочих доходов или расходов. Величина оценочного обязательства определяется по следующей формуле:

Величина оценочного обязательства = количество дней неиспользованного отпуска сотрудника * средний заработок сотрудника за предыдущие 12 месяцев.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи товаров, абонентского обслуживания транспортных средств, аренда транспортных средств, перегон транспортных средств, установка оборудования. Остальные доходы являются прочими доходами.

Выручка учитывается на счете 90 «Продажи» субсчет 90.01 «Выручка» по видам деятельности. Выручка от деятельности признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров, абонентским обслуживанием транспортных средств,

арендой транспортных средств, перегоном транспортных средств, установкой оборудования. Остальные расходы считаются прочими расходами.

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме (за исключением транспортных расходов на остаток товара).

Расходы на транспортировку товара подлежат распределению между проданным товаром и остатком товара на конец каждого месяца.

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу" отражаются в отчете о финансовых результатах по строке "Коммерческие расходы" в полном объеме.

Резервы по сомнительным долгам создаются на конец отчетного года по результатам инвентаризации дебиторской задолженности. В случае выявления сомнительной дебиторской задолженности величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу на основании проведенного анализа перспектив его погашения.

Учет налога на прибыль. Для отражения операций по формированию налога на прибыль Общество применяет ПБУ 18/02 «Улет расчетов по налогу на прибыли организаций». Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных декларации по налогу на прибыль. Учет налога на прибыль, включая отложенный налог на прибыль ведется Обществом автоматически в компьютерной программе «1С» балансовым методом. При составлении бухгалтерского баланса суммы ОНА в ОНО в отношении разниц отражаются свернуто.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учёту по первоначальной стоимости (фактические затраты). Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражались в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости. При выбытии активы списываются по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений. Предоставленные займы отражаются в отчетности в оценке без дисконтирования.

Срочные депозитные вклады независимо от срока их обращения относятся к финансовым вложениям с отражением в бухгалтерском балансе по строкам 1170 «Финансовые вложения» либо 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)». В отчете о движении денежные средств срочные депозитные вклады отражаются в денежных потоках от инвестиционных операций.

Пересчет стоимости активов или обязательств, доходов и расходов, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет стоимости средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, производится только на даты совершения операций в иностранной валюте и отчетные даты. Пересчет по мере изменения курса на иные даты не производится.

Существенность.

При формировании показателей бухгалтерской отчетности и при раскрытии информации в пояснениях к ней существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет 10 (десять) и более процентов от общей суммы конкретного показателя или информации за ответный период.

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же ответный период приводит к искажению соответствующей статьи бухгалтерской отчетности на 10% и более. Ошибка также признается существенной независимо от ее размера, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот ответный период.

3. Корректировка бухгалтерской отчетности

3.1. Последствия изменения учетной политики в бухгалтерском балансе в части показателей на 31.12.2024 г.

Наименование показателя	№ строки	По данным первоначальной Отчетности	По данным пересмотренной Отчетности	Корректировка (гр.3 - гр.4)
1	2	3	4	5
на 31.12.24 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	40 187	39 420	767
Итого по разделу I	**1100**	**60 187**	**59 420**	**767**
БАЛАНС	**1600**	**1 387 500**	**1 386 733**	**767**
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	287 716	287 141	575
ИТОГО по разделу III	**1300**	**288 016**	**287 441**	**575**
IV. Долгосрочные обязательства				
Отложенные налоговые обязательства	1420	14 599	14 407	192
Итого по разделу IV	**1400**	**34 813**	**34 621**	**192**
V. Краткосрочные обязательства				
Кредиторская задолженность	1520	1 036 125	1 048 481	-12 356
в том числе:				
Обязательство по аренде (лизингу)	15201	0	12 356	-12 356
Прочие краткосрочные обязательства	1550	12 356	0	12 356
БАЛАНС	**1700**	**1 387 500**	**1 386 733**	**767**
на 31.12.23 г.				
V. Краткосрочные обязательства				
Кредиторская задолженность	1520	952 592	967 216	-14 624
в том числе:				
Обязательство по аренде (лизингу)	15201	0	14 624	-14 624
Прочие краткосрочные обязательства	1550	14 624	0	14 624
в том числе:				
Обязательство по аренде (лизингу)		14 624	0	14 624

3.2. **Последствия изменения учетной политики в отчете о финансовых результатах в части показателей на 31.12.2024 г. –** отражение курсовых разниц в прочих доходах и расходах свернуто:

Наименование показателя	№ строки	По данным первоначальной Отчетности	По данным пересмотренной Отчетности	Корректировка (гр.3 - гр.4)
Прочие доходы	2340	96 065	23 121	72 944
Прочие расходы	2350	96 161	23 217	72 944

Соответствующие корректировки за 2024 год внесены в Отчет об изменении капитала (ОИК) и в табличные пояснения.

4. Информация в отношении существенных статей бухгалтерского баланса

Стоимость активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, пересчитана в рубли.

По состоянию на 31.12.2025 г. курс валют ЦБ РФ составляет:
Доллар США (USD) — 78,2267 руб. за 1 ед.
Китайский юань (CNY) - 11,1592 руб. за 1 ед.
Турецкая лира (TRY) — 18,2377 руб. за 10 ед.

4.1 Пояснения к статьям актива бухгалтерского баланса

Внеоборотные активы составляют основные средства и прочие внеоборотные активы.

К строке 1150 «Основные средства»: по состоянию на 31.12.2025 г. по данной строке отражена сумма в размере 40 834 тыс. руб., в т.ч.:

- 5 936 тыс. руб. - остаточная стоимость собственных основных средств на эту дату;

- 34 897 тыс. руб. - остаточная стоимость права пользования активом (ППА) на 31.12.2025 г.

По сравнению с 2024 годом (39 420 тыс. руб.) балансовая стоимость основных средств увеличилась на 3,59%.

К строке 1170 «Финансовые вложения»: по состоянию на 31.12.2025 г. балансовая стоимость долгосрочный финансовых вложений составляет 0 руб.:

- в 2024 году Общество создало резерв под обесценение финансовых вложений по обыкновенным акциям в количестве 935 шт. ОАО «Алкон» стоимостью 2 796 тыс. руб. на 100% данной суммы, в связи с чем, балансовая стоимость данного актива по состоянию на 31.12.2025 г. равна 0 руб.

Наименование	Размер доли в (УК)	Дата приобретения
ОАО «Алкон»	3,492%	05.04.2021

К строке 1190 ‹Прочие внеоборотные активы»:

По состоянию на 31.12.2025 г. отражена сумма 45 000 тыс. руб. – задолженность по выданным беспроцентным займам, в т.ч.:

- в сумме 20 000 тыс. руб. по договору №34/2-16 от 29.04.2016 г. с ОАО «Алкон», срок погашения займа - 31.12.2027 г. (ДС №8 от 25.12.2024 г. о продлении срока погашения, проценты на сумму займа не начисляются с 01.01.2025 г.)

- в сумме 45 000 тыс. руб. по договору №ФБ-700/08/25 от 12.08.2025 г. с АО «Автогазстрой», срок погашения займа - 31.12.2028 г., проценты на сумму займа не начисляются.

По сравнению с 2024 г. (20 000 тыс. руб.) прочие внеоборотные активы увеличились на 125%.

Оборотные активы составляют запасы, НДС по приобретенным ценностям, дебиторская задолженность, денежные средства:

К строке 1210 «Запасы»: по состоянию на 31.12.2025 г. по данной строке отражена сумма в размере 678 234 тыс. руб., что соответствует стоимости запасов на складах, в том числе:

(тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024

Приобретение товаров	0	5 170
Товары на складах	495 174	430 568
Издержки обращения	4 280	7 509
Малоценное оборудование и запасы (шины)	176 898	147 619
Прочие материалы	1 882	2 102
Хозяйственный инвентарь	0	0
ИТОГО	**678 234**	**592 968**

73% запасов составляют товары на складах (автозапчасти, комплектующие). По сравнению с 2024 г. данный показатель увеличился на 14% за счет увеличения складского запаса товаров, а также за счет остаточной стоимости шин, учитываемых в рамках договоров абонентского обслуживания (шиномонтаж).

К строке 1220 «НДС во приобретенным ценностям»: по состоянию на 31.12.2025 г. по данной строке отражена сумма в размере 507 тыс. руб., что на 99,01% меньше аналогичного показателя на 31.12.2024 г. (51 039 тыс. руб.)

К строке 1230 «Дебиторская задолженность»: Задолженность дебиторов на отчетную дату 31.12.2025 г. составила 949 492 тыс. руб., на 31.12.2024 г. — 679 684 тыс. руб., в том числе:

расчеты с покупателями и заказчиками	892 768 (за минусом резерва 8 165)
авансы выданные	19 484 (за минусом резерва 2 550)
проценты по предоставленным займам	27 511
прочая дебиторская задолженность	9 729

В целом дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. увеличилась на 39,69%. Расшифровка дебиторов на 31.12.2025 г. прилагается.

К строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»:

По состоянию на 31.12.2025 г. отражен остаток в сумме 10 791 тыс. руб., что соответствует сумме остатка денежных средств Общества по счету 51 «Расчетные счета» и 52 «Валютные счета» на эту же дату. По сравнению с 31.12.2024 г. (3 608 тыс. руб.) остаток денежных средств увеличился на 199,09%.

4.2 Пояснения к статьям пассива бухгалтерского баланса

Капитал и резервы состоят из стоимости уставного капитала Общества и суммы нераспределенной прибыли:

По строке 1310 «Уставный капитал» на 31.12.2025 г. отражена сумма в размере 300 тыс., на 31.12.2024 г. данный показатель составил ту же сумму.

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на отчетную дату 31.12.2025 г. отражена сумма нераспределенной прибыли 288 108 тыс. руб., на 31.12.2024 г. нераспределенная прибыли —287 141 тыс. руб. По сравнению с 2024 годом нераспределенная прибыль увеличилась на 0,34%.

Долгосрочные обязательства состоят из заемных средств, отложенных налоговых обязательств и прочих долгосрочных обязательств.

По строке 1410 «Заемные средства»: на 31.12.2025 г. по данной строке отражена сумма 76 905 тыс. руб. – задолженность по долгосрочному займу, полученному от ООО "ЛДС" по Договору № ФД-699/08/25 от 12.08.2025г. (на сумму по договору 88 905 тыс. руб., частичное

погашение в 2025 г. - 12 000 тыс. руб.) Заемщик не выплачивает Заимодавцу проценты. Срок погашения – 31.12.2028 г.

По строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства»: на 31.12.2025 г. по данной строке отражена сумма 17 231 тыс. руб.:

(тыс. руб.)

Вид отложенных налоговых активов и обязательств	**На 31.12.2025 г.**	
	Временная разница	**Сумма**
09 Отложенные налоговые активы	**40 094**	**160 377**
Оценочные обязательства и резервы	6 368	25 472
Расходы будущих периодов	691	2 764
Резервы сомнительных долгов	2 679	10 715
Убытки прошлых лет	16 716	66 863
Арендные обязательства	13 641	54 564
77 Отложенные налоговые обязательства	**57 325**	**229 299**
Доходы будущих периодов	1 001	4 003
Основные средства	53 425	213 698
Проценты по обязательствам	2 900	11 599
Итого по строке 1420	**17 231**	**68 922**

К строке 1450 ‹Прочие долгосрочные обязательства»: на 31.12.2025 по данной строке отражена сумма 22 747 тыс. руб. - арендные обязательства по договорам аренды за вычетом НДС и процентного расхода со сроком погашения более 12 мес. после отчетной даты, в т. ч.:

(тыс. руб.)

Арендные обязательства	**Сумма на 31.12.2025**	**Сумма на 31.12.2024**
Гатчинапассажиравтотранс ООО	0	71
ИП Бурнос Сергей Николаевич	8 303	20 031
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ ООО	8 818	0
ПИТЕРАВТО ООО	167	112
Сбербанк Лизинг АО	5 459	0
ИТОГО	**22 747**	**20 214**

По сравнению с 2024 г. данный показатель увеличился на 12,53%

Краткосрочные обязательства состоят из кредиторской задолженности и оценочных обязательств:

По строке 1520 «Кредиторская задолженность»: на отчетную дату 31.12.2025 г. отражена сумма 1 273 868 тыс. руб., в т.ч.:

расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 003 022
авансы полученные	207 999
задолженность по налогам и взносам	23 820
расчеты с персоналом по оплате труда	12 749
прочая кредиторская задолженность	26 278

Прочая кредиторская задолженность включает в себя арендные обязательства по договорам аренды (лизинга) за вычетом НДС и процентного расхода со сроком погашения менее 12 мес. после отчетной даты, в т. ч.:

(тыс. руб.)

Арендные обязательства	**Сумма на 31.12.2025**	**Сумма на 31.12.2024**

Гатчинапассажиравтотранс ООО	0	17
ИП Бурнос Сергей Николаевич	17 023	11 498
БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ ООО	1 729	0
ПИТЕРАВТО ООО	173	204
Сбербанк Лизинг АО	1 277	0
ООО "Автотранспортная компания"	25	0
СВК	0	637
ИТОГО	**20 226**	**12 356**

Просроченной задолженности по расчетах с персоналом по заработной плате и расчетом с бюджетом на отчетную дату 31.12.2025 г. Общество не имеет.

В сравнении с показателем на 31.12.2024 г.. кредиторская задолженность увеличилась на 23,43%.

Расшифровка кредиторов на 31.12.2025 г. прилагается.

4.3. Прочая информация к бухгалтерскому балансу

Оценочные резервы

Общество в 2025 году и по состоянию на 31.12.2025 г. не создавало:

- резерв под обесценение запасов за счет финансовых результатов ввиду отсутствия как морально устаревших запасов, так и запасов, учетная стоимость которых выше их чистой стоимости продажи или закупки;

- резерв под обесценение основных средств в виду отсутствия признаков обесценения, в частности, отсутствия как морально устаревших ОС, так и ОС, учетная стоимость которых превысила текущую рыночную стоимость ОС.

В 2024 году Общество создало резерв под обесценение финансовых вложений по обыкновенным акциям в количестве 935 шт. ОАО «Алкон» стоимостью 2 796 тыс. руб. на 100% данной суммы, в связи с чем, балансовая стоимость данного актива по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 0 руб.

В 2025 году Общество начислило резерв сомнительных долгов по дебиторской задолженности, которая имела признаки сомнительной на сумму 8 192 тыс. руб., в т.ч.:

Контрагент	Договор	Сумма задолженности, руб.
МЛЕЧНЫЙ ПУТЬ ООО	Основной договор	27 300,00
ПРОФФИТ ООО	Основной договор	175 000,00
ТАКСИ ООО	Договор № ШМ-13/11/2022 об абонентском обслуживании от 01.11.2022 г.	1 007 142,31
ТАКСИ ООО	Договор поставки № ОЗ-160/07/2022 от 14.07.2022г.	2 583 392,40
ТАКСИ ООО	Договор поставки № ОП-140/07/2022 от 14.07.2022 г.	4 399 227,41

Оценочное обязательство

В 2025 году и по состоянию на 31.12.2025 г. Общество создавало оценочное обязательство в виде резерва на оплату неиспользованных дней отпуска. На 31.12.2025 года остаток неиспользованного резерва на оплату отпуска составил 25 472 тыс. руб., в том числе

страховые взносы 5 863 тыс. руб. По сравнению с 2024 г (16 190 тыс. руб.) данный показатель увеличился на 57,33%.

По другим расходам создание оценочного обязательства по состоянию на 31.12.2025 года не требуется.

Валюта баланса на 31 декабря 2025 года составила 1 724 857 тыс. руб. По сравнению с 2024 годом (1 386 733 тыс. руб.) показатель увеличился на 24,38% за счет роста остатков дебиторской и кредиторской задолженности, прочих внеоборотных активов, запасов и заемных средств.

5. ИНФОРМАЦИЯ В ОТНОШЕНИИ СУЩЕСТВЕННЫХ СТАТЕЙ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «Ре:Бас» в 2025 году осуществляло в качестве основной деятельность по оптовой торговле автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, а также деятельность по оказанию услуг по абонентскому обслуживанию транспортных средств, аренде транспортных средств и услуги по хранению.

В целях осуществления основной деятельности Общество использует арендованные помещения, земельный участок и арендованные автотранспортные средства на основании договоров аренды (субаренды). Общая площадь используемых арендованных помещений в течение 2025 года составила 7 975,14 м. кв., земельный участок – 62 м. кв.

Строка 2110 «Выручка»

Общая выручка за 2025 год составила сумму в размере 2 631 520 тыс. руб. и состоит из выручки по видам деятельности:

(тыс. руб.)

Вид деятельности	**Сумма за 2025 г.**	**Сумма за 2024 г.**
Оптовая торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, автобусами	2 151 544	2 158 226
Сдача в аренду автотранспортных средств	960	960
Абонентское обслуживание автотранспортных средств	478 382	327 876
Услуги по хранению	635	440
ИТОГО	**2 631 520**	**2 487 501**

По сравнению с 2024 годом выручка увеличилась на 5,79% в основном за счет увеличения выручки по оптовой торговле автомобильными деталями, узлами и принадлежностями.

Строка 2120 «Себестоимость продаж»

Общая величина себестоимости продаж за 2025 год составила сумму в размере 2 185 698 тыс. руб., в том числе более 87% - затраты по основному виду деятельности «Оптовая торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями».

По сравнению с 2024 годом (2 112 660 тыс. руб.) себестоимость продаж увеличилась на 3,46%.

Строка 2210 «Коммерческие расходы»

Коммерческие расходы за 2025 год составили сумму 432 326 тыс. руб., в том числе:

(тыс. руб.)

Наименование	Сумма за 2025 г.	Сумма за 2024 г.
Амортизация ОС и НМА	745	669
Амортизация ППА	19 665	14 069
Аренда земли, помещений, транспорта	26 566	18 146
Бухгалтерское обслуживание (пп.36 п.1 ст. 264)	4 089	7 429
Материальные расходы	7 333	4 699
Расходы на оплату труда (ЗП, страховые взносы)	279 929	179 707
Ремонт ТС и погрузчиков	258	1 140
Транспортные расходы	69 970	57 410
Сертификация товаров	1 076	63
Услуги по делопроизводству	3 496	2 709
Командировочные расходы	3 631	2 812
Расходы на упаковку товаров	2 823	0
ГСМ	2 519	0
Прочие расходы	10 226	4 370
Итого:	**432 326**	**293 225**

По сравнению с 2024 годом коммерческие расходы увеличились на 47,43%.

Расходы по оплате труда (всего):

- оплата труда, начисленная в 2025 г. – 230 992 тыс. руб., в том числе оплата отпуска – 13 812 тыс. руб., из них начислено за счет резерва 13 246 тыс. руб.

За 2025 год сумма начисленных страховых взносов составила: по единому тарифу – 68 568 тыс. руб., на страхование от несчастных случаев на производстве – 917 тыс. руб. За 2025 год начислен НДФЛ в сумме 29 823 тыс. руб.

Уплачено в бюджет с расчетного счета Общества в 2025 году: НДФЛ в сумме 21 990 тыс. руб., платежей во внебюджетные фонды в размере 43 278 тыс. руб., в т.ч. взносы на страхование от несчастных случаев на производстве - 888 тыс. руб.

Оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и другие подобные платежи в пользу сотрудников не производились. Также в пользу персонала оплачена медицинская страховка в размере 254 тыс. руб.

Строка 2320 «Проценты к получению»:

По данной строке отражена сумма процентов, начисленная за 2025 год в сумме 1 638 тыс. руб., в том числе:

- 103 тыс. руб. – проценты по депозиту по Ген.согл N ДЕППИБ-24-969004-411 от 06.09.2024 в ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО);

- 1 535 тыс. руб. по договору №ДП 19-1-1/03/1560 от 05.10.2021 с АО АБ РОССИЯ.

Данная сумма на 76,69% меньше аналогичного показателя за 2024 г. (7 027 тыс. руб.).

Строка 2330 «Проценты к уплате»:

По данной строке отражена сумма процентов, начисленная за 2025 год в сумме 7 263 тыс. руб., т. ч.:

- 7 263 тыс. руб. – процентные расходы по арендным обязательствам;

Данная сумма меньше аналогичного показателя за 2024 год (11 907 тыс. руб.) на 39%.

Строка 2340 «Прочие доходы»

Прочие доходы за 2025 год составили 25 311 тыс. руб., в том числе:

(тыс. руб.)

Наименование	Сумма за 2025 г.	Сумма за 2024 г.
Списание кредиторской задолженности	731	282
Курсовые разницы (свернуто)	11 172	0
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	0	288
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению	6 613	0
Реализация прочего имущества	2 490	3 385
Возмещение убытков к получению	533	14 980
Восстановление оценочного обязательства по оплате неиспользованных отпусков	900	337
Премия по договору поставки	0	2 931
Прочее	2 872	918
ИТОГО	**25 311**	**23 121**

По сравнению с 2024 годом прочие доходы увеличились на 9,47%.

Строка 2350 «Прочие расходы»: Общая сумма прочих расходов за 2025 год составляет 23 216 тыс. руб., в т.ч.:

(тыс. руб.)

Наименование	Сумма за 2025 г.	Сумма за 2024 г.
Списание дебиторской задолженности	17	84
Резервы по сомнительным долгам, обесценение финансовых вложений	8 192	2 796
Курсовые разницы (свернуто)	0	11 764
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	363	1 940
Продажа (покупка) иностранной валюты	12	180
Расходы на услуги банков	2 445	4 273
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к уплате	6	54
Списание выделенного НДС на прочие расходы	2 871	516
Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств	8 634	0
Прочее	6 851	1 094
ИТОГО	**29 391**	**23 217**

По сравнению с 2024 годом прочие расходы увеличились на 26.59%.

Строка 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения»:

По итогам работы Общества за 2025 год прибыль до налогообложения составила сумму в размере 3 791 тыс. руб. Аналогичный показатель за 2024 год – прибыль в размере 76 640 тыс. руб. Таким образом, прибыль до налогообложения уменьшилась на 95,05%з, в основном из-за увеличения коммерческих расходов (47,43%.) и снижения доходов от процентов полученных (76,69%).

Строка 2410 «Налог на прибыль»

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

По данной строке отражена сумма налога на прибыль за 2025 год в размере 2 824 тыс. руб., в том числе:

- сумма текущего налога на прибыль в размере 0 руб., что соответствует данным налоговой декларации по налогу на прибыль за 2025 год;

- сумма отложенного налога на прибыль в размере 2 824 тыс. руб.

Убыток по налоговому учету составил 9 636 тыс. руб.

Строка 2400 «Чистая прибыль (убыток)»

По данной строке отражена чистая прибыль за 2025 г в размере 967 тыс. руб. В 2024 году аналогичный показатель составила прибыль в сумме 58 176 руб. Таким образом, чистая прибыль уменьшилась на 98,33%.

В прилагаемых пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в виде таблиц 3,4,5,6,7,8,9,10,11 более детально представлены следующие сведения:

- о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов нематериальных активов (3);
- о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств (4);
- о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов финансовых вложений (5);
- о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов запасов (6);
- о наличии на начало и конец отчетного периода и движении отдельных видов дебиторской (7);
- о наличии на начало и конец отчетного периода и движении отдельных видов обязательств (8);
- о составе обеспечения обязательств (9);
- о составе расходов по обычным видам деятельности (10);
- о государственной помощи (11).

6. ОБЕСПЕЧЕНИЯ, ВЫДАННЫЕ В 2025 ГОДУ

Общество в 2025 году выдало поручительства в счет обеспечения обязательств третьих лиц по договорам лизинга и по кредитным договорам. Перед выдачей поручительств Общество оценивает вероятность наступления соответствующих событий, проводит анализ финансового состояния заемщика, также оцениваются позиции заемщика на рынке; социальная значимость деятельности, наличие факторов, подтверждающих непрерывность деятельности заемщика. В настоящее время Общество на периодической основе анализирует финансовое положение лизингополучателей и заемщиков. На основании полученных данных вероятность наступления соответствующего события оценена руководством как низкая.

В течение 2025 г. Общество выдало поручительства за третьих лиц на общую сумму 29 291 685 тыс. руб. На 31.12.2025 г. выданные поручительства составляли 52 870 248 тыс. руб. За 2025 год обязательства третьих лиц на сумму поручительств 63 350 779 тыс. руб. оплачены своевременно. Таким образом, на 31.12.2025 г. размер выданных поручительств составляет 18 811 154 тыс. руб.

Реестр договоров поручительства по состоянию на 31.12.2025 г. (руб.)

ГТЛК АО	**1 077 870 110,00**
Договор № ДП-5 0283-025-Х/2021 от 30.06.2021 (АТК)	3 723 130,00
Договор № ДП-5 0283-026-Х/20201 от 30.06.2021 (АТК)	24 516 400,00
Договор № ДП-5 0283-029-Х/2021 от 30.06.2021 (АТК)	1 049 630 580,00

ЗЕСТ АО	**46 031 560,00**
Договор № 1378-01/21 ПРЮ от 30.11.2021 (ВБГ)	1 523 710,00
Договор № 1378-02/21 ПРЮ от 30.11.2021 (ВБГ)	279 260,00
Договор № 1378-03/21 ПРЮ от 30.11.2021 (ВБГ)	1 756 000,00
Договор № 1378-04/21 ПРЮ от 30.11.2021 (ВБГ)	3 990 410,00
Договор № 1378-05/21 ПРЮ от 30.11.2021 (ВБГ)	8 547 210,00
Договор № 1378-06/21 ПРЮ от 30.11.2021 (ВБГ)	9 798 940,00
Договор № 1378-07/21 ПРЮ от 30.11.2021 (ВБГ)	1 326 580,00
Договор № 1378-08/21 ПРЮ от 30.11.2021 (ВБГ)	1 734 830,00
Договор № 1378-09/21 ПРЮ от 26.11.2021 (ВБГ)	1 352 510,00
Договор № 1378-10/21 ПРЮ от 30.11.2021 (ВБГ)	2 447 030,00
Договор № 1378-11/21 ПРЮ от 30.11.2021 (ВБГ)	10 506 680,00
Договор № 1378-12/22 ПРЮ от 14.02.2022 (ВБГ)	2 768 400,00
РосДорБанк ПАО	**585 000 000,00**
Договор № 25-5/876 от 15.12.2025 (БГ_ТМП20)	195 000 000,00
Договор № 25-5/885 от 15.12.2025 (БГ_ТМП20)	390 000 000,00
Россия АБ АО	**13 600 656 329,86**
Договор № 00.19-2/02/007-3/24 от 29.02.2024 (КД_ПА)	29 577 762,94
Договор № 00.19-2/02/013-3/24 от 25.03.2024 (КД_ВАП)	87 592 120,00
Договор № 00.19-2/02/014-3/24 от 25.03.2024 (КД_ТМП20)	370 430 610,00
Договор № 00.19-2/02/018-10/22 от 21.02.2022 (КД_ВС)	5 753 627 173,78
Договор № 00.19-2/02/034-3Г/24 от 05.06.2024 (БГ_ВС)	2 350 000 000,00
Договор № 00.19-2/02/038-3Г/23 от 26.05.2023 (БГ_ВАП)	600 000 000,00
Договор № 00.19-2/02/168-10/21 от 29.02.2024 (КД_ПА)	573 065 236,82
Договор №00.19-2/02/005-3Г/23 от 02.03.2023 (БГ_ППК)	120 000 000,00
Договор №00.19-2/02/166-10/21 от 16.12.2024 (КД_ВС)	937 012 846,32
Договор № 00.19-2/02/036-3Г/24 от 05.06.2024 (БГ_ТБ)	101 000 000,00
Договор №00.19-2/02/042-3Г/23 от 09.06.2023 (БГ_ТМП20)	210 000 000,00
Договор №00.19-2/02/112-3Г/23 от 22.11.2023 (БГ_ТМП20)	1 825 000 000,00
Договор №00.19-2/02/167-10/21 от 16.12.2024 (КД_ТМП20)	643 350 580,00
СБЕРБАНК ПАО	**3 501 595 810,00**
Договор № ДП06 550H00XO2MF от 01.08.2024 (БГ-ВС)	1 800 000 000,00
Договор №ДП5_550H00MCJMF от 05.09.2023 (БГ_ВАП)	1 500 000 000,00
Договор № ДП07_550B00SKDMF от 16.02.2024 (КД_ТБ)	201 595 810,00
Итого	**18 811 153 809,86**

Реестр договоров лизинга, действующих в 2025 году

Номер договора	Дата начала действия договора	Планируемая дата окончания действия	Предмет лизинга	Статус	Дата завершения

	лизинга	договора лизинга			
1365-02/22 ЛД	17.06.2022	31.05.2025	Самоходный штабелёр NOBLELIFT PS16N - 2 шт.	Не действует	31.05.2025
1365-03/22 ЛД	10.07.2022	31.05.2025	Автопогрузчик FD30T1-Y3 - 1 шт.	Не действует	31.05.2025
196/25-ОЛА от 20.03.2025 г.	20.03.2025	23.03.2030	КАМАЗ 6709U1 X896709U1R0FJ3039 – 1 шт.	Действует	
627/25-ОЛА от 23.09.2025	23.09.2025	24.09.2030	GAZELLE NEXT A23R32 X96A23R32S2969746 – 1 шт.	Действует	
907/25-ОЛА от 23.09.2025	23.09.2025	24.09.2030	GAZELLE NEXT A23R32 X96C45R02T1031901 – 1 шт.	Действует	
ОВ/Ф-378291-11-01-МП от 03.04.2025 г.	18.04.2025	25.04.2030	GAZELLE NEXT A23R32 X96A23R32S2949547 - 1 шт.	Действует	
ОВ/Ф-378291-12-01-МП от 03.04.2025 г.	21.04.2025	25.04.2030	SOLLERS Atlant EBECXM209R0019989 – 1 шт.	Действует	
ОВ/Ф-378291-15-01-ПС от 08.09.2025	08.09.2025	25.09.2028	Погрузчик GOODSENSE FD30G-X12 224014802 – 1 шт	Действует	

7. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Информация о связанных сторонах

Аффилированными лицами и иными связанными сторонами Общества в 2025 году являются:

Связанная сторона	**Основание связанности**	**Доля лица в уставном капитале Общества**
Бондаренко Леонид Георгиевич	лицо, владеющее более 20% долей УК Общества	100%
Ерошенко Алексей Валентинович	лицо, выполняющее функции единоличного исполнительного органа Общества	-
ООО «ВЕСТ-СЕРВИС»	лицо, единственным участником которого является Бондаренко Л.Г.	-
ООО «АТП Реванш»	лицо, единственным участником которого является Бондаренко Л.Г.	-
ООО «Дарапти»	лицо, единственным участником которого является Бондаренко Л.Г.	-
ООО «Легенда»	лицо, единственным участником которого является Бондаренко Л.Г.	-
ООО «Транс-Балт»	лицо, единственным участником которого является Бондаренко Л.Г.	-
ООО «НПК Промышленное оборудование»	лицо, единственным участником которого является Бондаренко Л.Г.	-
ООО «Волгоградский	лицо, в котором участником, владеющим	-

автобусный парк»	более 20% УК, является Бондаренко Л.Г.	
ООО «Испытатель»	лицо, единственным участником которого является Бондаренко Л.Г.	-
ООО «Автобусное управление №3»	лицо, единственным участником которого является Бондаренко Л.Г.	ликвидировано 27.01.25
ООО «Таксомоторный парк №20»	лицо, единственным участником которого является Бондаренко Л.Г.	-
ООО «ЛК Мегаполис»	лицо, единственным участником которого является Бондаренко Л.Г.	-
ООО «ПИТЕРАВТО»	лицо, в котором участником, владеющим более 20% УК, является Бондаренко Л.Г.	-
ООО «ЛДС»	лицо, единственным участником которого является Бондаренко Л.Г.	-
ООО «АТП Барс-2»	лицо, единственным участником которого является Бондаренко Л.Г.	в стадии ликвидации
ООО «Интегра»	лицо, единственным участником которого является Бондаренко Л.Г.	ликвидировано 26.08.25
ООО «ТРАНС-СЕРВИС»	лицо, в котором участником, владеющим более 20% УК, является Бондаренко Л.Г.	-

Информация об операциях со связанными сторонами

С другими связанными сторонами в 2025 году операций не было, за исключением начислений и выплаты заработной платы генеральному директору **Ерошенко А.В.** в сумме 4 575 тыс. руб., в т.ч. НДФЛ - 638 тыс. руб., страховые взносы составили 1 141 тыс. руб.

В течение 2025 года между ООО «Ре:Бас» и **Бондаренко Л. Г.** операции не осуществлялись.

Связанная сторона	**Виды операций**	**ДЗ на 01.01.2025**	**КЗ на 01.01.2025**	**Обороты (Дт)**	**Обороты (Кт)**	**ДЗ на 31.12.2025**	**КЗ 31.12.2025**
ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (тыс. руб., суммы указаны с НДС)							
ВЕСТ-СЕРВИС ООО	Аренда ТС	3 336	0	8 552	7 759	4 130	0
ВЕСТ-СЕРВИС ООО	Займы выданные	0	0	625 000	362 000	263 000	0
ВЕСТ-СЕРВИС ООО	Займы полученные	0	75 000	95 000	20 000	0	0
ВЕСТ-СЕРВИС ООО	Перегон ТС	212	0	0	212	0	0
Волгоградский Автобусный Парк ООО	Аренда	0	102	102	0	0	0
Волгоградский Автобусный Парк ООО	Займы выданные	0	0	99 000	0	99 000	0
Волгоградский Автобусный Парк	Монтаж оборудования	0	209	209	0	0	0

ООО							
Волгоградский Автобусный Парк ООО	Обслуживание оборудования	0	264	264	0	0	0
Волгоградский Автобусный Парк ООО	Продажа ТМЦ	183	0	0	183	0	0
Волгоградский Автобусный Парк ООО	Ремонтные работы (авансы выданные)	0	0	123	123	0	0
Дарапти ООО	Аренда	0	0	20	20	0	0
Дарапти ООО	Аренда (авансы выданные)	0	0	22	22	0	0
ПИТЕРАВТО ООО	Аренда ТС (авансы выданные)	77	0	50	77	50	0
ПИТЕРАВТО ООО	Займы выданные	133 000	0	1 088 000	430 900	790 100	0
ПИТЕРАВТО ООО	Перегон ТС	0	70	70	0	0	0
ПИТЕРАВТО ООО	Подряд	0	0	301	301	0	0
ПИТЕРАВТО ООО	Приобретение ТМЦ	0	180	180	0	0	0
Ре:Бас ООО	Аренда	1 037	0	1 777	1 777	1 037	0
Ре:Бас ООО	Шиномонтаж (авансы полученные)	0	0	5 000	5 000	0	0
Транс-Балт ООО	Аренда	52	0	0	52	0	0
Транс-Балт ООО	Аренда ТС	3 098	0	2 155	4 153	1 101	0
Транс-Балт ООО	Займы выданные	135 500	0	35 000	0	170 500	0
Транс-Балт ООО	Продажа ОС	0	0	30	0	30	0
КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (тыс. руб., суммы указаны с НДС)							
ВЕСТ-СЕРВИС ООО	Подряд	0	75	537	537	0	75
ВЕСТ-СЕРВИС ООО	Продажа ТМЦ	0	102	0	0	0	102
Волгоградский Автобусный Парк ООО	Займы полученные	0	0	284 900	595 000	0	310 100
Волгоградский	Ремонтные	0	0	1 095	1 201	0	106

Автобусный Парк ООО	работы						
Дарапти ООО	Информационные, консультационные услуги	0	59	10	115	0	164
Дарапти ООО	Продажа ТМЦ	0	73	580	537	0	30
ПИТЕРАВТО ООО	Аренда ТС	225	102	428	24	576	50
Ре:Бас ООО	Продажа ТМЦ	0	11 981	361 360	433 787	-463	83 946
Ре:Бас ООО	Шиномонтаж	0	2 929	78 961	116 755	0	40 723
РЕВАНШ АТП ООО	Информационные, консультационные услуги	0	175	0	0	0	175
РЕВАНШ АТП ООО	Сопровождение договоров по сделкам	0	3 361	1 878	9 105	0	10 588
РЕВАНШ АТП ООО	Юридические услуги	0	262	500	605	0	367

С другими связанными сторонами в 2025 г. операции не осуществлялись, задолженности на начало и на конец 2025 года отсутствуют.

8. ДАННЫЕ О ЗАТРАТАХ НА ОПЛАТУ ИСПОЛЬЗУЕМЫХ ЭНЕРГОРЕСУРСОВ

Общество использует для своей деятельности только арендованные помещения. По условиям договоров аренды коммунальные расходы включены в сумму арендной платы, в связи с чем, не представляется возможным отдельно выделить стоимость энергозатрат Общества за 2025 год.

9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты, а именно факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период после 31.12.2025 г. отсутствуют.

На момент подписания настоящей отчетности годовое собрание участников Общества еще не проводилось, в связи с чем, решение о распределении прибыли за 2025 год или нераспределенной прибыли за предыдущие годы не принималось.

Незавершенные по состоянию на 31.12.2025 г. или начатые в 2026 г. судебные и претензионные дела, существенно влияющие на бухгалтерскую отчетность Общества за 2025 год, отсутствуют.

Реестр договоров лизинга, заключенных с 01.01.2026 до подписания настоящей отчетности

Номер договора	Дата начала действия договора лизинга	Планируемая дата окончания действия договора лизинга	Предмет лизинга	Статус	Дата завершения
103/26 ОЛА от 26.02.2026	23.03.2026	13.03.2029	Погрузчик вилочный GOODSENSE FD30G-X12	Действует	
101/26 ОЛА от 26.02.2026	23.03.2026	13.03.2029	Погрузчик вилочный GOODSENSE FD30G-X12	Действует	
102/26 ОЛА от 26.02.2026	24.03.2025	13.03.2029	Погрузчик вилочный GOODSENSE FD30G-X12	Действует	

Иные события, оказывающие существенное влияние на бухгалтерскую отчетность Общества за 2025 год, отсутствуют.

10. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ. РИСКИ.

Финансовый риск

В процессе своей обычной деятельности Общество подвергается определенным рискам, основными из которых являются кредитный, валютный риск, риск изменения процентных ставок, риск ликвидности, риск изменения цен. У Общества отсутствует формализованная политика управления рисками. Тем не менее, проводится активный мониторинг рисков и, в случае необходимости, оперативно предпринимаются соответствующие меры.

Кредитный риск

Кредитный риск представляет собой риск неисполнения контрагентом своих обязательств, в результате чего Общество понесет финансовые убытки.

Денежные средства размещаются в финансовых институтах, которые на момент размещения средств имеют, по оценкам, минимальный риск дефолта. Руководство осуществляет мониторинг кредитоспособности банков, в которых размещены денежные средства Общества.

Несмотря на то, что темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство Общества считает, что существенной концентрации кредитного риска у Общества нет.

В Обществе действует политика согласования договоров, направленная на минимизацию количества контрактов с поставщиками (подрядчиками) на условиях предоплаты. Оцениваются целесообразность и риски по каждому контракту с поставщиками (подрядчиками), предусматривающему уплату авансовых платежей. Такие договоры заключаются после дополнительных проверок репутации и финансового положения поставщика (подрядчика).

Риск изменения цен.

Риск изменения цен представляет собой риск или неопределенность, возникающую в результате возможных изменений цен на рынке и их влияния на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности Общества.

Наценка на товары, реализуемые Обществом, регулируются в соответствии с рыночной ситуацией. Изменение макро и микроэкономических условий, не приводит к существенному снижению потребительского спроса и оттоку покупателей, в связи с чем, руководство Общества не ожидает существенного снижения чистых потоков денежных средств.

Вместе с тем руководство Общества принимает следующие меры для улучшения финансового результата от деятельности:

- контроль за расходами с целью снижения себестоимости;

- поиск новых рынков сбыта товаров.

Риск ликвидности.

Риск ликвидности состоит в отсутствии способности своевременно погашать свои обязательства. По состоянию на 31.12.2025 г. данный риск в Обществе отсутствует.

Общество управляет своей ликвидностью таким образом, чтобы обеспечить наличие достаточных средств, необходимых для погашения своих обязательств с тем, чтобы избежать необоснованных убытков и негативного влияния на репутацию.

Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств и заемных ресурсов, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений, и расходов. Общество проводит мониторинг платежей поставщикам и подрядчикам. Существуют процедуры контроля сроков оплаты поставщикам. Общество осуществляет строгий контроль над погашением дебиторской задолженности.

Валютный риск.

Валютный риск – это риск возникновения убытков в связи с негативными изменениями валютных обменных курсов в отношении активов и обязательств организации. Объем денежных средств в иностранной валюте, направленных на приобретение товаров составляет менее 2-х процентов от общего объема закупок. Руководство Общества считает валютный риск в отношении обязательств незначительным. Для уменьшения влияния изменения обменных курсов 50% импортных товаров закупается с использованием конвертации рублей в валюту контракта. Сумма, необходимая для закупки еще 50% импортных товаров, размещается на депозитном счете.

Рост кредитных ставок.

В рамках осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество привлекает заёмные средства. Повышение ключевой ставки ЦБ РФ, нестабильность на финансовых рынках приводит к увеличению процентных ставок по отдельным кредитам ввиду наличия в договорах прав банка увеличить ставку в одностороннем порядке. В целях снижения процентных рисков Общество прибегает к следующим мерам:

- заключение долгосрочных соглашений о возобновляемых кредитных линиях со значительным лимитом заимствования и установленным ограничением максимальной процентной ставки по кредиту в зависимости от ставки рефинансирования ЦБ РФ;

- отбор финансовых организаций для оказания услуг путем проведения открытых конкурентных процедур, что позволяет привлекать заёмные средства на наиболее выгодных для Общества условиях.

Налоговый риск

К условным фактам хозяйственной жизни можно отнести влияние существующей налоговой системы, которая характеризуется частым изменением нормативной базы, принятием официальных документов и судебных решений, которые во многих случаях содержат нечеткие, противоречивые формулировки, открытые для неоднозначного толкования, что позволяет налоговым органам в спорных случаях налагать и взимать штрафные санкции и пени.

Отраслевые риски

Наиболее возможным ухудшением ситуации в отрасли является дальнейшее усиление общей нестабильности в экономической и политической сфере на фоне встречных межгосударственных экономических санкций и усиление негативных процессов мирового финансового кризиса.

Страновые и региональные риски

Политическая и экономическая ситуация в стране стабильна, однако политическая и экономическая ситуация вокруг страны на фоне межгосударственных экономических санкций и усиления негативных процессов мирового финансового кризиса, не стабильна.

11. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и на 31.12.2023 величина чистых активов превышает величину уставного капитала, что соответствует требованиям законодательства:

Отчетная дата	Чистые активы	Уставный капитал
31.12.2025	288 408 тыс. руб.	300 тыс. руб.
31.12.2024	287 441 тыс. руб.	300 тыс. руб.
31.12.2023	229 840 тыс. руб.	300 тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год была составлена с учетом допущения о том, что в обозримом будущем Общество будет продолжать деятельность. Общество не имеет намерений ликвидироваться и будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем (в течение 12 месяцев после 31.12.2025 г.) ввиду наличия действующих долгосрочных договоров по основному виду деятельности (оптовая торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями) и по новым направлениям (продажа и сдача в аренду автотранспортных средств, установка оборудования, перегон автотранспортных средств, абонентское техническое обслуживание шин для автобусов). Также заключаются новые договоры.

В последние годы экономическая ситуация в России значительно ухудшилась в связи с введением взаимных санкций России, стран ЕС и США, а также рядом политических факторов. Российские валютные рынки были подвержены существенной волатильности, а курс российского рубля по отношению к основным мировым валютам снижался, что повлекло увеличение закупочных цен поставщиков автозапчастей, агрегатов, оборудования, материалов, услуг, арендных платежей.

В 2025 г. деятельность Общества велась под влиянием комплекса факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Эти меры значительно ограничили экономическую деятельность по всему миру и в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на деятельность участников рынка, а также на экономику в течение неопределенного периода времени. На текущий момент возможные последствия указанных событий не могут быть определены с достаточной степенью надежности. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние этой неопределенности на будущую деятельность Общества, но это не влияет на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

С учетом информации, доступной на данный момент, возможное влияние названных событий как на экономику РФ в целом, так и на ее отдельные отрасли не поддается какому-либо прогнозу. Общество внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

У руководства Общества есть достаточные основания ожидать, что допущение о непрерывности деятельности остается обоснованным. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством. Руководство рассмотрело события и условия, которые могут вызвать существенную неопределенность в отношении продолжения деятельности и пришло к выводу, что Общество способно продолжать непрерывное функционирование в текущих условиях и существенная неопределенность, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать

непрерывно свою деятельность, отсутствует. Принимая во внимание имеющуюся в настоящее время общедоступную информацию, руководство не ожидает существенного отрицательного влияния на финансовое положение и финансовые результаты Общества в краткосрочной перспективе. Вместе с тем нельзя исключать возможности того, что дальнейшее ужесточение мер или неблагоприятное влияние таких мер на экономические условия, в которых Общество осуществляет свою деятельность, не окажут отрицательного влияния на деятельность Общества в среднесрочной и долгосрочной перспективе.

По мнению руководства указанные выше события и условия не приводят к значительным сомнениям в способности организации непрерывно продолжать деятельность.

Руководство Общества предпринимает надлежащие меры для обеспечения устойчивой и непрерывной деятельности.

Вместе с тем финансовое состояние Российского рынка в значительной степени зависит от состояния мировой экономики, подвергаемой в 2026 году угрозе мирового экономического кризиса. В связи с этим заранее предусмотреть и достоверно оценить риски, которые могут возникнуть и повлиять на российскую экономику в целом и на финансовое положение Общества в частности не представляется возможным.

Руководство Общества предпринимает все возможные действия для укрепления финансового положения Общества и дальнейшего развития деятельности.

Генеральный директор Ерошенко А.В.

«26» марта 2026 года