

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 ГОД**

Организация: Акционерное общество "АВТОЦЕНТР КрасГАЗсервис"

Единица измерения тыс. руб.

Отчетная дата
(число, месяц, год)

Коды		
31	12	2025
по ОКПО 21844104		
по ОКЕИ 384		

КРАСНОЯРСК

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1 Полное наименование: Акционерное общество «АВТОЦЕНТР КрасГАЗсервис» ИНН 2465029422 КПП 246501001.

1.2 Юридический адрес: Россия, 660077, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Авиаторов, 31

1.3 Почтовый адрес: Россия, 660028, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Мечникова, 50

1.4 Общество зарегистрировано администрацией Советского района г. Красноярска «12» августа 1993 года. Свидетельство о государственной регистрации № 10068.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН), за которым в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании общества: 1022402484268 .

Дата внесения записи: «10» декабря 2002 года.

1.5 Уставный капитал составляет 22 500 (двадцать две тысячи пятьсот) рублей, разделен на 300 (триста) обыкновенных именных акций, номинальной стоимостью 75 (семьдесят пять) рублей.

1.6 В реестре акционеров зарегистрировано 12 акционеров, в том числе 12 акционеров внесено в список акционеров, имеющих право на участие в годовом общем собрании акционеров.

1.7 Аудитор Общества: ООО «Налоговый консультант» ИНН 2466089216 КПП 246601001, адрес: 660049, г. Красноярск, ул. К. Маркса, 62, офис 303. Является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (сокращенное наименование СРО ААС) в соответствии с решением Правления НП ААС от 16.11.2009 (протокол №5) и Приказом Президента НП ААС №3 от 30.11.2009 года. Вознаграждение ООО «Налоговый консультант» за проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации за 2025 год составляет 500 000 (пятьсот тысяч) рублей, НДС не облагается

1.8 Среднесписочная численность работников за 2025 г. -166 человек.

Размер вознаграждений, начисленных персоналу в 2025 году (краткосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате в течении отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты, за исключением сумм пособий по временной нетрудоспособности за счет работодателя в первые три дня):

Начисленная оплата труда за отчетный период – 186 904,2 тыс. рублей.

Начисленный налог на доходы физических лиц – 24 338,3 тыс. рублей.

Начисленные обязательные платежи во внебюджетные фонды – 55 307,0 тыс. рублей.

Средняя заработная плата одного работника составляет 93,8 тыс. рублей в месяц

Вознаграждения основному управленческому персоналу составили:

Показатель	2025г.	2024г.
Краткосрочные вознаграждения, включая	29967,0	29677,3
Суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п.)	(20922,2) (3262,7) (5782,1)	(21051,1) (3175,2) (5451,0)
Долгосрочные вознаграждения, включая		
Суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты (вознаграждения по окончании трудовой деятельности и иные долгосрочные вознаграждения)	-	-

Выплаты дивидендов относятся к вознаграждениям основному управленческому персоналу.

1.9 Основные виды деятельности общества

45.11.1 Торговля оптовая легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами

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

45.31.1 Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов

45.32 Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

45.20.1 Техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей и легких грузовых автотранспортных средств

45.20.2 Техническое обслуживание и ремонт прочих автотранспортных средств

68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

- 1.10 Ценные бумаги АО «АВТОЦЕНТР КрасГАЗсервис»
- 1.10.1 Вид ЦБ: акции
- 1.10.2 Категория (тип) ЦБ: обыкновенные именные
- 1.10.3 Форма выпуска ЦБ: бездокументарная
- 1.10.4 Номинальная стоимость 1 акции: 75 (семьдесят пять) рублей
- 1.10.5 Количество ЦБ основного выпуска (шт.): 200 (двести). Все акции оплачены акционерами.
- 1.10.6 Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг: 1-01-70108-N
- 1.10.7 Количество ЦБ дополнительного выпуска: 100 (сто) шт. Все акции оплачены.
- 1.10.8 Государственный регистрационный номер дополнительного выпуска ценных бумаг: 1-01-70108-N-001D от 26.04.2004 года
- 1.10.9 Общее количество выпущенных ЦБ: 300 (триста) шт. Проведена сверка остатков на начало и конец 2025 года, остатки подтверждены. Остаток на начало 2025 года – 300 штук, остаток на конец 2025 года- 300 штук.
- 1.10.10 Наименование органа, осуществившего регистрацию ценных бумаг: Красноярское региональное отделение Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг
- 1.10.12 Количество ценных бумаг, обремененных обязательствами и (или) в отношении которых осуществлено блокирование операций: нет
- 1.10.13 Количество ценных бумаг, принадлежащих АО «АВТОЦЕНТР КрасГАЗсервис»:
Нет
- 1.10.14 Права по размещенным акциям: право на участие в общем собрании акционеров с правом голоса по всем вопросам его компетенции; право на получение дивидендов; право на получение части имущества общества при его ликвидации; право на получение информации о деятельности общества и ознакомление с его документацией в порядке, установленном законом. Дополнительные права или ограничения уставом не предусмотрены.
- 1.10.15 Доли от общей номинальной стоимости всех акций, включенных в уставный капитал:
Мартыненко Илья Леонидович- 87,6667 %. Прочие физические лица-12,3333%.
- 1.10.16 Регистратор: В период с 01.01.2025г. по 31.12.2025г. ведение реестра осуществлялось акционерным обществом «ВТБ Регистратор» ИНН 5610083568
- 1.11 Структура организации
- 1.11.1 Органы управления АО «АВТОЦЕНТР КрасГАЗсервис» (согласно Уставу АО «АВТОЦЕНТР КрасГАЗсервис»):
–Общее собрание акционеров
–Генеральный Директор (единоличный исполнительный орган):

Молчанов Владимир Анатольевич, избран согласно Протоколу №05-01 общего внеочередного собрания акционеров от 01.11.2001 г. с наделением полномочий с 03.12.2001г. на неопределенный срок. К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров. Генеральный директор действует без доверенности от имени Общества.

За период с 01.01.2025 по 31.12.2025 обязанности главного бухгалтера исполнял Черных Сергей Анатольевич.

1.11.2 Дочерние, зависимые организации АО «АВТОЦЕНТР КрасГАЗсервис» отсутствуют.

1.11.3 Филиалы и представительства АО «АВТОЦЕНТР КрасГАЗсервис» отсутствуют.

1.11.4 Общество имеет обособленные структурные подразделения, созданные в соответствии с законодательством РФ, без выделения их на отдельный баланс:

№ п/п	Наименование обособленного структурного подразделения	Адрес (местонахождение)
1	Обособленное подразделение Магазин «Автозапчасти» АО АВТОЦЕНТР КрасГАЗсервис	660028, г. Красноярск, ул. Мечникова, 50 КПП 246032001
2	Обособленное подразделение Магазин «Автозапчасти» АО АВТОЦЕНТР КрасГАЗсервис	660061, г. Красноярск, ул. Цимлянская, 35Б, пом. I КПП 246332001
3	Обособленное подразделение Магазин «Автозапчасти» АО АВТОЦЕНТР КрасГАЗсервис	660031 г. Красноярск, ул. Глинки, 37А КПП 246245001
4	Обособленное подразделение Магазин «Автозапчасти» АО АВТОЦЕНТР КрасГАЗсервис	660048, г. Красноярск, ул. Брянская, 137 КПП 246645001
5	Обособленное подразделение Магазин «Автозапчасти» АО АВТОЦЕНТР КрасГАЗсервис	660131, г. Красноярск, ул. Гайдашовка, 30 пом. 4 КПП 246545002

6	Обособленное подразделение «Магазин автозапчасти» АО АВТОЦЕНТР КрасГАЗсервис	660079, г. Красноярск, ул. 60 лет Октября 121А. КПП 246445002
7	Обособленное подразделение Магазин «Автозапчасти» АО АВТОЦЕНТР КрасГАЗсервис	660119, Красноярский край, Красноярск г, Енисейский тракт, здание 85/1 КПП 246545004
8	Обособленное подразделение Магазин «Автозапчасти» АО АВТОЦЕНТР КрасГАЗсервис	665268, Иркутская обл., Степная ул., зд.16 КПП 381645001
9	Обособленное подразделение Магазин «Автозапчасти» АО АВТОЦЕНТР КрасГАЗсервис	662520, Красноярский край, Березовский р-н, Березовка пгт, Дружбы ул, дом № 26а, помещение 1 КПП 240445001
10	Обособленное подразделение Магазин «Автозапчасти» АО АВТОЦЕНТР КрасГАЗсервис	663020, Красноярский край, Емельяновский р-н, Емельяново пгт, 2-х Борцов ул., г-ж 21М, стр.1 КПП 241145001
11	Обособленное подразделение Магазин «Автозапчасти» АО АВТОЦЕНТР КрасГАЗсервис	663960, Красноярский край, Рыбинский р-н, г. Заозерный, Вокзальная ул., 28А, строение 2 КПП 244845001
12	Обособленное подразделение Магазин «Автозапчасти» АО АВТОЦЕНТР КрасГАЗсервис	663980, Красноярский край, г. Бородино, ул. 9 Мая, зд. 74, помещ. 1 КПП 244545001

В связи с необходимостью оптимизации структуры отделов продаж запасных частей, в течение 2025 года было закрыто и снято с учета обособленное подразделение:

- магазин «Автозапчасти» по адресу: 660093, г. Красноярск, ул. Семафорная, 120

Также, в декабре 2025 года, произошло изменение места нахождения обособленного подразделения магазин «Автозапчасти» по новому адресу: 665268, Иркутская обл., Степная ул., зд.16

2. Основные положения учетной политики на 2025 г. и правила бухгалтерского учета и формирования бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность АО «АВТОЦЕНТР КрасГАЗсервис» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации Правил бухгалтерского учёта и отчётности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н), иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учёту, утверждёнными Министерством финансов Российской Федерации.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована на основании данных бухгалтерского учета в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая отчетность)» (утв. Приказом Минфина РФ от 04.10.2023 157н), стандартов бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность составлена по российским стандартам бухгалтерского учета, в соответствии с концепцией достоверного представления. Годовая бухгалтерская отчетность представлена в тысячах рублей, включая настоящие пояснения, если не указано иное. Округление производилось автоматически. Критерий существенности при составлении отчетности, закрепленный в учетной политике, составляет 10% от валюты баланса. Детализация показателей, которые не развернуты в отчетности, приведена в настоящих пояснениях. Показатели отчетного года и прошлых лет сопоставимы.

Наличие имущества и обязательств подтверждено результатами их инвентаризации.

Бухгалтерский учёт ведётся организацией самостоятельно. Ответственность за организацию бухгалтерского учёта, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несёт генеральный директор АО «АВТОЦЕНТР КрасГАЗсервис».

Бухгалтерский учёт финансово-хозяйственных операций ведётся на счетах синтетического и аналитического учёта в соответствии с планом счетов, утверждённым Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н.

Бухгалтерский учёт ведётся с использованием компьютерной программы «1С:ERP». Организация создаёт регистры бухгалтерского учёта на электронных носителях, по формам, предусмотренным компьютерной программой.

Организация использует типовые формы бухгалтерской отчетности согласно приложениям к ФСБУ 4/2023 (Приказ 157н от 04.10.2023).

Бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах за 2025 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

2.1 Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденный Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Принятие НМА к учету

В составе НМА учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 14/2022. Не признается НМА актив, характеризующихся признаками, установленными п. 4 ФСБУ 14/2022, но имеющих стоимость за единицу ниже 100 000,0 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов. В бухгалтерской (финансовой) отчетности подлежит раскрытие лимита стоимости, а именно 100 000,0 руб.

Единицей учета нематериальных активов является инвентарный объект. Инвентарным объектом нематериальных активов признается совокупность прав на него, возникающих в соответствии с договорами либо иными документами, подтверждающими существование у организации прав на такой актив.

В бухгалтерском учете выделяют следующие виды НМА:

- программы для электронных вычислительных машин (программы ЭВМ);
- базы данных;
- лицензии и разрешения.

Оценка НМА

При признании в бухгалтерском учете объект НМА оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта НМА считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта НМА в бухгалтерском учете.

После признания объект НМА оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость объекта НМА увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением (повышением) первоначально принятых нормативных показателей функционирования этого объекта, в момент завершения таких капитальных вложений.

В бухгалтерском балансе НМА отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения.

Переоценка и обесценение НМА

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

Проверка НМА на обесценение проводится на последнюю отчетную дату и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

В бухгалтерском учете суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения отражаются отдельно от первоначальной стоимости (переоцененной стоимости) объекта НМА и не изменяют ее.

Амортизация НМА

Способ амортизации НМА линейный.

Срок полезного использования НМА

Срок полезного использования объекта НМА определяется исходя из:

- а) срока действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации;
- б) срока действия специального разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности;
- в) ожидаемого периода использования объекта НМА с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства организации в отношении использования такого объекта;
- г) ожидаемого морального устаревания;
- д) срока полезного использования иного актива, с которым объект НМА непосредственно связан (срок полезного использования материального носителя (вещи), в которой выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации);
- е) других факторов, влияющих на использование объекта нематериальных активов организацией.

Не подлежат амортизации объекты НМА с неопределенным сроком полезного использования, то есть объекты, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования.

Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта НМА с бухгалтерского учета.

2.2 Основные средства и капитальные вложения

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

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

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 30 процентов первоначальной стоимости основного средства.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.

Срок полезного использования ОС

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

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

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным

объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 30% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- здания;
- машины и оборудование
- транспортные средства и погрузчики;
- другие виды основных средств

Переоценка ОС

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Амортизация ОС

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете учета расчетов с покупателем (на счете 62), а затем относится на счет учета прочих доходов и расходов.

2.3 Сырье и материалы, спецодежда

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 приобретения материалов

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Единицей бухгалтерского учета материалов является партия.

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.

При передаче в эксплуатацию материально-производственных запасов, имеющих длительный срок использования, их стоимость списывается на затраты с одновременным отражением на забалансовом счете МЦ «Материальные ценности в эксплуатации» до момента выбытия из эксплуатации вследствие физического износа, реализации или прочего выбытия. Передача в эксплуатацию оформляется актом на списание материальных ценностей со сроком использования свыше 12 месяцев. Форма акта утверждается директором предприятия.

Спецодежда и спецоснастка учитывается в порядке учета материально-производственных запасов, единовременное списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев производится в момент её передачи сотрудникам организации. Для количественного учета и обеспечения сохранности спецодежды используется забалансовый счет МЦ.02.

Постоянно действующая комиссия по списанию МПЗ утверждается приказом директора.

2.4 Товары

Учет товаров ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России 15.11.2019 № 180н.

Учет приобретения товаров

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на доставку до центральных складов. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением товаров с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих товаров.

Единицей бухгалтерского учета товаров является партия.

При отпуске товаров их оценка производится организацией 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.

В случае снижения стоимости материалов и товаров (кроме многооборотной тары, учитываемой по залоговым ценам) создается резерв под снижение стоимости материальных ценностей. Снижение стоимости материалов и товаров может произойти в следующих ситуациях:

- моральное устаревание;
- потеря первоначального качества полностью или частично;
- снижение текущей рыночной стоимости материалов и товаров.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается по отдельным наименованиям. Величина такого резерва определяется на отчетную дату как превышение себестоимости материальных ценностей над рыночными ценами и включается в прочие расходы организации. Если впоследствии текущая рыночная стоимость материальных ценностей, под снижение стоимости которых был создан резерв, увеличивается, то соответствующая часть резерва включается в прочие доходы организации.

На отчетную дату организацией проведена проверка на обесценение товаров и запасов. Признаков обесценения не установлено.

2.5 Формирование доходов

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи товаров, работ по ремонту и техническому обслуживанию автотранспортных средств, сдача имущества в аренду.

Выручка от реализации товаров, работ и услуг признаётся по завершении выполнения работ, оказания услуг, передачи товара (п. 13 ПБУ 9/99).

Остальные доходы являются прочими доходами:

- поступления от продажи основных средств и иных активов;
- бонусы по итогам работы с поставщиками;
- излишки материальных ценностей, выявленные при инвентаризации;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете в этом банке.
- Все несущественные виды доходов объединяются в составе показателя: прочие доходы.

2.6 Формирование расходов

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, непосредственно связанные с продажей товаров, оказанием услуг по основным видам деятельности: стоимость реализованных покупных товаров и расходы учитываются на счете 20 "Основное производство". К таким расходам относятся:

- расходы на оплату труда работников
- страховые взносы с заработной платы вышеуказанных работников;
- амортизация основных средств;
- аренда оборудования и помещений, используемых в основной деятельности;
- материальные расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг;
- иные расходы, связанные с оказанием услуг;

Коммерческие расходы учитываются на счете 44 «Издержки обращения». Сумма коммерческих расходов ежемесячно списывается со счета 44 в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу».

В составе прочих расходов организации признаны:

- расходы по продаже, выбытию или прочему списанию основных средств и иных активов, включая их остаточную стоимость;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставленные ей в пользование денежные средства;
- имущественные налоги
- расходы в связи с проведением и обслуживанием операций банками
- расходы на формирование резерва по сомнительным долгам;
- расходы на благотворительную деятельность.
- Все несущественные виды расходов объединяются в составе показателя: прочие расходы.

2.7 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Активы и обязательства в бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены как долгосрочные и краткосрочные (исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты).

Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.8 Активы и обязательства в иностранной валюте

Общество не имеет обязательств, выраженных в иностранной валюте. Операции в иностранной валюте в отчетном периоде не производились.

2.9 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.10 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

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

2.11 Аренда (лизинг)

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Учет при получении имущества в аренду

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 "Права пользования активами" 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.

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

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Учет 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. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей.

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.

2.12 Изменение оценочных значений. Оценка обязательства

Изменение оценочных значений отражается в соответствии с ПБУ 21/2008, утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н. Резерв по сомнительным долгам формируется в конце финансового года на основании результатов инвентаризации дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря отчетного года. В соответствии с принятой учётной политикой и применяемой методикой расчёта, в случае если платёж по задолженности просрочен более чем

более 180 дней, либо организация подала документы для взыскания задолженности в суд, резерв создается в размере 100%. При создании резерва сумма дебиторской задолженности учитывается в размере, предъявленной покупателю с учетом налога на добавленную стоимость. Отчисление в резерв по сомнительным долгам производится ежеквартально, на основании пункта 70 Положения, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, ПБУ 21/2008.

Резерв на оплату отпусков на 31 декабря отчетного года определяется по нормативу, рассчитываемому по итогам прошлого года. Норматив определяется как доля расходов на отпускные и компенсации работникам в общей величине расходов на оплату труда за год.

2.13 Информация об изменении учетной политики

Учетная политика Общества разработана и утверждена приказом генерального директора от 27.12.2024г. № 14УП. В отчетном году, по сравнению с предыдущим годом, в учетную политику Общества были внесены изменения, связанные с началом применения новых стандартов бухгалтерского учета:

- с 01 января 2025 года – ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»
- с 01 апреля 2025 года - ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Утверждены новые формы бухгалтерской отчетности, с группой показателей по соответствующим строкам, а также уровень существенности для целей детализации показателей.

2.14 Допущения при формировании учетной политики, отличные от принятых п.5 ПБУ 1/2008 (п.19 ПБУ 1/2008)

Общество соблюдает допущения, установленные п. 5 ПБУ 1/2008, и иных допущений нет.

Изменения в учетной политике на 2025 год не привели к существенным изменениям в порядке ведения бухгалтерского учета и отражения хозяйственных операций в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.15 Существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности (п.20 ПБУ 1/2008):

У Общества отсутствуют сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности. При подготовке настоящей финансовой (бухгалтерской) отчетности руководство Общества

предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов.

Оптимизация структурных подразделений Общества, в том числе за счет сокращения нерентабельных обособленных подразделений, оптимизация номенклатуры продаж автомобилей и запасных частей - это те направления, в которых Общество намерено и дальше двигаться с целью преодоления негативных последствий от получения убытка в отчетном периоде, основной причиной которого являлось резкое падение продаж запасных частей.

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составили 1 316 936 тыс. руб., что больше величины уставного капитала Общества на 1 316 913 тыс. руб. Общество будет 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.

2.16 Вступительные и сравнительные данные

Данные бухгалтерского баланса на начало отчетного года сформированы без корректировок данных бухгалтерского баланса на конец предыдущего года и года, предшествующего предыдущему.

Данные Отчета о финансовых результатах за 2024 год сформированы с учетом корректировок, в связи с применением ФСБУ 4/2023 (п.28) в части зачета прочих доходов и расходов, связанных с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни.

Следующие строки отчета были откорректированы:

Наименование показателя	Код до корректировки	За 2024 г. до корректировки	Код после корректировки	За 2024 г. после корректировки
Прочие доходы	2340	18 162	2340	16 012
в том числе:				
Реализация основных средств	2341	2 136	23401	860
Доходы от реализации прочего имущества	2344	22		-
Прочие доходы	2345	3 370	23403	2 518
Прочие расходы	2350	(23 144)	2350	(20 994)
в том числе:				
Реализация основных средств	2351	(1276)		-
Расходы от реализации прочего имущества	2355	(22)		-
Создание оценочных резервов			23502	(447)
Убыток прошлых лет			23505	(107)
Прочие статьи	2357	(11675)	23506	(10269)
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	-	2900	23027,97

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	12 234	(1 549)	114	-	-	(1 183)	-	-	-	-	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
	За 2024 г.	7 002	(459)	5 232	-	-	(1 090)	-	-	-	-	12 348	(2 732)
												12 234	(1 549)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация				
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и нематериальные активы

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	на начало года	на конец года	на начало года	на конец года
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	9 616	10 685	6 543
в том числе:				
Веб-портал для заказа автозапчастей через интернет	-	109	-	-
из них созданные организацией	-	-	-	-
Веб-сайт	-	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-	-
Информационная система 1С:ERP (Блок 1)	-	5 234	5 889	6 543
из них созданные организацией	-	-	-	-
Информационная система 1С:ERP (Блок 2)	-	4 273	4 796	-
из них созданные организацией	-	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-	-

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года					Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты		накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение		
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов всего	За 2025 г.	-	-	-	114	-	-	-	(114)	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	5 232	-	-	-	(5 232)	-	-	
в том числе: Веб-портал для заказа автозапчастей через интернет Информационная система 1С:ERP (Блок 2)	За 2025 г.	-	-	-	114	-	-	-	(114)	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	5 232	-	-	-	(5 232)	-	-	
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	155 639	(68 546)	14 412	(6 633)	3 911	-	-	-	-	163 418	(74 869)
	За 2024 г.	158 454	(63 318)	3 122	(5 937)	4 661	-	-	-	-	155 639	(68 546)
в том числе: Здания	За 2025 г.	105 541	(43 775)	262	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	105 541	(40 256)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	За 2025 г.	19 671	(12 949)	1 180	(1 340)	1 340	-	-	-	-	105 803	(47 298)
	За 2024 г.	20 102	(11 723)	353	(784)	784	-	-	-	-	105 541	(43 775)
Транспортные средства	За 2025 г.	25 841	(11 742)	12 970	(5 293)	2 571	-	-	-	-	19 671	(13 578)
	За 2024 г.	27 821	(10 945)	2 769	(4 749)	3 473	-	-	-	-	19 671	(12 949)
Земельные участки	За 2025 г.	4 186	-	-	-	-	-	-	-	-	33 518	(13 857)
	За 2024 г.	4 186	-	-	-	-	-	-	-	-	25 841	(11 742)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	400	(80)	-	-	-	-	-	-	-	4 186	-
	За 2024 г.	804	(394)	-	(404)	404	-	-	-	-	400	(136)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	400	(80)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	переклассифицировано	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	37 354	(14 959)	2 741	-	(8 706)	-	-	-	-	40 095	(23 665)
	За 2024 г.	27 967	(7 921)	9 387	-	(7 038)	-	-	-	-	37 354	(14 959)
в том числе:	За 2025 г.	20 851	(8 966)	-	-	(4 457)	-	-	-	-	20 851	(13 423)
	За 2024 г.	18 703	(4 987)	2 148	-	(3 979)	-	-	-	-	20 851	(8 966)
ППА г. Красноярск, ул. 60 лет Октября, 121А	За 2025 г.	7 239	(1 206)	-	-	(1 448)	-	-	-	-	7 239	(2 654)
	За 2024 г.	-	-	7 239	-	(1 206)	-	-	-	-	7 239	(1 206)
ППА пгт Емельяново ул. 2-х Борцов, г.ж. 21М, стр. 1	За 2025 г.	9 264	(4 787)	2 741	-	(2 801)	-	-	-	-	12 005	(7 588)
	За 2024 г.	9 264	(2 934)	-	-	(1 853)	-	-	-	-	9 264	(4 787)

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	84 363	82 907	90 950	Амортизируемые основные средства - всего	90 950
в том числе: Здания	Здания	58 505	61 766	65 285	Здания	65 285
	Машины и оборудование	5 933	6 722	8 379	Машины и оборудование	8 379
Транспортные средства	Транспортные средства	19 661	14 099	16 876	Транспортные средства	16 876
	Другие виды основных средств	264	320	410	Другие виды основных средств	410
Неамортизируемые основные средства - всего	Неамортизируемые основные средства - всего	4 186	4 186	4 186	Неамортизируемые основные средства - всего	4 186
	в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы				используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	

основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	4 186	4 186	4 186
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по первоначальной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования			
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	55 155	61 191	71 363
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)									
Наименование показателя	Период	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.	-	-	13 938	-	-	(13 938)	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	2 939	-	-	(2 939)	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	12 758	-	-	(12 758)	-	-
Машины и оборудование	За 2025 г.	-	-	2 622	-	-	(2 622)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2024 г.	-	-	1 180	-	-	(1 180)	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	317	-	-	(317)	-	-
Здания	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	262	-	-	(262)	-	-
Транспортные средства	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	За 2025 г.	-	-	212	-	-	(212)	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	147	-	-	(147)	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	36	-	-	(36)	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость						
Наименование показателя	Период	Изменения за период				
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	За 2024 г.	-	-	-	-	-

[illegible]

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 в том числе: Паи и акции	3а 2025 г.	18 011	-	5 750	(3 646)	-	-	-	-	20 115	-
	3а 2024 г.	18 124	-	1 600	(1 713)	-	-	-	-	18 011	-
	3а 2025 г.	15 409	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	15 409	-	-	-	-	-	-	-	15 409	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	2 602	-	5 750	(3 646)	-	-	-	-	15 409	-
	3а 2024 г.	2 715	-	1 600	(1 713)	-	-	-	-	4 706	-
	3а 2025 г.	229	-	3 385	(3 044)	-	-	-	-	2 602	-
	3а 2024 г.	121	-	460	(352)	-	-	-	-	570	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего в том числе: Предоставленные займы	3а 2025 г.	229	-	3 385	(3 044)	-	-	-	-	229	-
	3а 2024 г.	121	-	460	(352)	-	-	-	-	570	-
	3а 2025 г.	18 240	-	9 135	(6 690)	-	-	-	-	20 685	-
	3а 2024 г.	18 245	-	2 060	(2 065)	-	-	-	-	18 240	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	списано	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	859 485	-	2 001 635	(2 030 218)	-	-	-	X	X	830 902	-
	За 2024 г.	731 927	-	2 247 117	(2 119 559)	-	-	-	X	X	859 485	-
в том числе:												
	За 2025 г.	190	-	3 797	(3 847)	-	-	-	18	-	140	-
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	За 2024 г.	4 274	-	15 752	(19 836)	-	-	-	-	-	190	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	859 295	-	1 588 784	(1 617 338)	-	-	-	819 543	-	830 741	-
Товары и готовая продукция отгруженные	За 2024 г.	727 653	-	1 820 911	(1 689 269)	-	-	-	1 098 650	-	859 295	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	16 519	(16 498)	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	За 2024 г.	-	-	24 935	(24 935)	-	-	-	-	-	21	-
	За 2025 г.	-	-	392 535	(392 535)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	385 519	(385 519)	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	20 886	2 459	4 101
в том числе:			
Неоплаченные товары	20 886	2 459	4 101

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода				
		На начало года		поступило			погашено	на расходы	восстановление резерва	за счет резерва по сомнительным долгам				резерв по сомнительным долгам	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
										резерв по сомнительным долгам	резерв					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	За 2025 г.	310 285	(876)	262 224	141	(298 922)	-	-	-	941	(99)	99	(1859)	273 629	(1 695)	
	За 2024 г.	388 757	(456)	307 893	347	(386 685)	-	-	-	565	(27)	27	(1012)	310 285	(876)	
	За 2025 г.	245 849	(736)	208 289	-	(235 746)	-	-	-	941	(99)	99	(821)	218 293	(517)	
	За 2024 г.	228 143	(316)	245 700	-	(227 967)	-	-	-	565	(27)	27	(1012)	245 849	(736)	
Итого	За 2025 г.	51 734	(140)	45 820	-	(50 873)	-	-	-	-	-	-	(1038)	46 681	(1 178)	
	За 2024 г.	150 454	(140)	51 594	-	(150 314)	-	-	-	-	-	-	-	51 734	(140)	
	За 2025 г.	12 702	-	8 115	141	(12 303)	-	-	-	-	-	-	-	8 655	-	
	За 2024 г.	10 160	-	10 599	347	(8 404)	-	-	-	-	-	-	-	12 702	-	
	За 2025 г.	310 285	(876)	262 224	141	(298 922)	-	-	-	941	(99)	99	(1859)	273 629	(1 695)	
	За 2024 г.	388 757	(456)	307 893	347	(386 685)	-	-	-	566	(27)	27	(1012)	310 285	(876)	

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	1 790	95	956	80	484	28
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	612	95	816	80	344	28
Авансы выданные поставщикам	1 178	-	140	-	140	-

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.	20 533	6 852	-	(10 873)	-	-	16 512	
	За 2024 г.	17 371	6 533	-	(3 371)	-	-	20 533	
в том числе:									
Арендные обязательства	За 2025 г.	20 533	6 852	-	(10 873)	-	-	16 512	
	За 2024 г.	17 371	6 533	-	(3 371)	-	-	20 533	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	33 434	50 152	-	(32 830)	(83)	-	50 673	
	За 2024 г.	22 418	30 858	11	(19 759)	(94)	-	33 434	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5 047	6 506	-	(5 047)	-	-	6 506	
	За 2024 г.	6 999	5 003	10	(6 965)	-	-	5 047	
Авансы полученные	За 2025 г.	10 593	6 504	-	(10 038)	(83)	-	6 976	
	За 2024 г.	9 758	8 061	-	(7 132)	(94)	-	10 593	
Расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	8 214	15 575	-	(8 214)	-	-	15 575	
	За 2024 г.	2 661	8 214	-	(2 661)	-	-	8 214	
Прочая	За 2025 г.	1 283	21 567	-	(1 234)	-	-	21 616	
	За 2024 г.	3 000	1 283	1	(3 001)	-	-	1 283	
Расеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	8 297	-	-	(8 297)	-	-	-	
	За 2024 г.	-	8 297	-	-	-	-	8 297	
Итого	За 2025 г.	53 967	57 004	-	(43 703)	(83)	X	67 185	
	За 2024 г.	39 789	37 391	11	(23 130)	(94)	X	53 967	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	9 128	37 333	(24 694)	(968)	20 799
	За 2024 г.	4 113	24 021	(18 967)	(39)	9 128

9. Обеспечения обязательств

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

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	14 073	23 954
Затраты на оплату труда	196 070	191 097
Отчисления на социальные нужды	57 662	55 906
Амортизация	20 090	17 985
Прочие затраты	121 159	121 513
Итого по элементам	409 054	410 455
Фактическая себестоимость приобретенных товаров	1 558 693	1 782 405
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	28 533	(131 643)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 996 280	2 061 217

11 Расшифровки и пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

11.1 Нематериальные активы (строка 1110 Баланса)

Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе нематериальные активы, находящиеся в залоге, отсутствуют. Элементы амортизации нематериальных активов подтверждены и признаны актуальными.

Нематериальные активы, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

Подробная информация о наличии и движении нематериальных активов раскрыта в прилагаемых табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах №№ 3.1- 3.6

11.2 Основные средства (строка 1150 Баланса)

Наличие и движение основных средств, прав пользования активами и капитальных вложений приведено в прилагаемых табличных пояснениях №№ 4.1-4.6

По состоянию на 31.12.25 года элементы амортизации основных средств (срок полезного использования, ликвидационная стоимость, способ амортизации) признаны актуальными, признаков обесценения не выявлено.

Финансовый результат от выбытия основных средств отражен в «Отчете о финансовых результатах» в составе прочих доходов (свернуто) и за 2025 год составил 887 тыс. руб. (за 2024 год - 860 тыс. руб.).

В составе основных средств по состоянию на 31.12.2025г. включены земельные участки, стоимость которых не амортизируется:

Участок	Адрес	Стоимость
Земельный участок кад. № 24:50:0100111:1350	660061, Красноярский край, Красноярск г, Цимлянская ул, земельный участок 35е	3 236,62 руб.
Земельный участок кад. № 24:50:0100111:1351	660061, Красноярский край, Красноярск г, Цимлянская ул, земельный участок 35К	917 163,63 руб.
Земельный участок кад. № 24:50:0100111:1352	660061, Красноярский край, Красноярск г, Цимлянская ул, земельный участок 35Б	343 322,00 руб.
Земельный участок г. Абакан	655004, Хакасия Респ, Абакан г,	387 515,32 руб.

кадастровый номер 19:01:160106:112	Советская ул, дом № 219Е	
Земельный участок г.Абакан кадастровый номер 19:01:160106:113	655004, Хакасия Респ, Абакан г, Советская ул, дом № 219Е	860 653,39 руб.
Земельный участок г. Канск 24:51:0101026:1125	663600, Красноярский край, Канск г, 40 лет Октября ул, дом № 88стр.1	200 000,00 руб.
Земельный участок (г. Канск, ул. Эйдемана, №21 А) кадастровый номер 24:51:0204162:69	663600, Красноярский край, Канск г, ул.Эйдемана, №21 А	729 947,76 руб.
Земельный участок г. Дивногорск, пос. Усть-Мана, кадастровый номер 24:46:1203002:25	663600, Красноярский край, г.Дивногорск, пос. Усть-Мана,	744 500 руб.

За 2025 год был произведен пересмотр фактической стоимости прав пользования активами и обязательства по аренде объекта по адресу г. Красноярск, Енисейский тракт 85/1 в связи с заключением дополнительного соглашения об изменении арендной платы. Приведенная стоимость арендных платежей рассчитывалась с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств.

11.3 Финансовые вложения (строка 1170 Баланса), тыс. руб.

Расшифровка приведена в табличных пояснениях №№ 5.1-5.2

Включают в себя приобретенные акции АО «Вика» в количестве 2479 штук, что составляет 75,04 % уставного капитала АО «Вика». Государственный регистрационный номер пакета акций 19-1-П-179 в соответствии с выпиской из реестра владельцев именных ценных бумаг.

Остаток финансовых вложений в акции на конец года- 15409 тыс. руб.

Займы, выданные сотрудникам организации, на конец года - 4706 тыс. руб.

На отчетную дату организацией проведена проверка на обесценение. Признаков обесценения не установлено.

11.4 Отложенные налоговые активы (строка 1180 Баланса), тыс. руб.

Виды активов	Отложенные налоговые активы			
	Остаток на начало	Признаны Дт 09 Кт 68.04.2	Погашены Дт 68.04.2 Кт 09	Остаток на конец
1	2	3	5	6
Оценочные обязательства	2282	2917		5199
Расходы будущих периодов (в т. ч. убыток от реализации ОС)	257	61	40	278
Резервы сомнительных долгов	219	325	120	424
Товары	4	1	2	3
Убытки прошлых лет		1307		1307
Арендные обязательства	5133	159	1164	4128
Итого	7895	4770	1326	11339

11.5 Запасы (строка 1210 Баланса), тыс. руб.

Детальная расшифровка приведена в табличных пояснениях №№ 6.1-6.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Структура запасов, тыс. руб.			
Номенклатурная группа	на 31.12.25	на 31.12.24	На 31.12.23
Сырье и материалы	140	190	4274
Незавершенное производство в части неоконченных ремонтов автотранспортных средств	21	-	-
Товары	830 741	859 295	727 653
В том числе			
Автомобили	131 375	144 984	112 640
Запасные части и комплектующие	699 366	714 311	615 013

По состоянию на 31.12.2025 фактов обесценения запасов не выявлено.

11.6 Налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам (строка 1220 Баланса)

По данной строке отражен налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам к вычету в более поздний период в соответствии с п. 1.1 ст. 172 НК РФ.

Счет	на 31.12.25	на 31.12.24	На 31.12.23
19.03	0	2 824	4 721
Итого	0	2 824	4 721

11.7 Дебиторская задолженность (строка баланса 1230)

Детальная расшифровка приведена в табличных пояснениях №№ 7.1-7.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По данной строке отражена текущая дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением суммы резерва на финансовые результаты организации. По состоянию на 31.12.2025 года резерв по сомнительным долгам создан в размере 1 695 тыс. руб., в том числе

- по расчетам с покупателями и заказчиками – 517 тыс. руб.
- по авансам выданным поставщикам- 1 178 тыс. руб.

Детализация дебиторской задолженности строка «Расчеты с разными дебиторами» тыс. руб.

Наименование	Сальдо на конец периода
	Дебет
Прочие виды страхования	297
Расчеты по претензиям	537
Прочие дебиторы в части бонусов и операций по факторингу обслуживанию	7446
Итого	8280

11.8 Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 баланса) тыс. руб.

Наименование	на 31.12.25	на 31.12.24	На 31.12.23
Касса	655	2 354	1 934
Расчетные счета и депозиты	163 102	103 265	133 708
Переводы в пути	167	500	476
Итого	163 924	106 119	136 118

В бухгалтерской (финансовой) отчетности депозиты сроком действия до 3-х месяцев, учитываемые на субсчете 55.03 «Депозитные счета» счета 55 «Специальные счета в банках», подлежат включению в составе денежных средств и их эквивалентов.

11.9 Уставный капитал (строка 1310 баланса) тыс. руб.

Наименование	на 31.12.25	на 31.12.24	На 31.12.23
Уставный капитал	23	23	23

Уставный капитал АО «АВТОЦЕНТР КрасГАЗсервис» на 31.12.2025г состоит из 300 (трехсот) обыкновенных именных акций, номинальной стоимостью 75 (семьдесят пять) рублей каждая.

11.10 Добавочный капитал (строка 1350 баланса) тыс. руб.

Наименование	на 31.12.25	на 31.12.24	На 31.12.23
Прирост стоимости имущества по переоценке	2	2	2
Эмиссионный доход	26 992	26 992	26 992
Итого	26 994	26 994	26 994

11.11 Резервный капитал (строка 1360 баланса) тыс. руб.

Наименование	на 31.12.25	на 31.12.24	На 31.12.23
Резервный капитал, образованный в соответствии с законодательством	1	1	1

По строке 1360 «Резервный капитал» бухгалтерского баланса отражена сумма резервного капитала, создаваемого акционерными обществами в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах».

11.12 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), (строка 1370 баланса) тыс. руб.

Наименование	на 31.12.25	на 31.12.24	На 31.12.23
Нераспределенная прибыль	1 315 588	1 323 588	1 326 679
Убыток, подлежащий покрытию	(25 670)	-	-
Итого	1 289 918	1 323 588	1 326 679

По итогам 2025 года организацией получен убыток в размере 25 670 тыс. руб.

Решением общего собрания акционеров, согласно протоколу годового заседания от 03.06.2025 года, утверждено распределение прибыли по результатам 2024 года. Выплачены дивиденды по размещенным обыкновенным акциям в сумме 7 999 998, 00 руб. Размер выплаты на одну обыкновенную акцию составил 26 666,66 руб.

11.13 Отложенные налоговые обязательства, (строка 1420 баланса) тыс. руб.

Виды обязательств	Отложенные налоговые обязательства			
	Остаток на начало	Признаны Дт 68.04.2 Кт 77	Погашены Дт 77 Кт 68.04.2	Остаток на конец
1	2	3	4	5
Основные средства и арендованные основные средства	10 438	38	2 022	8 454
Товары	6	4	5	5
Итого	10 444	42	2 027	8 459

11.14 Прочие обязательства, (строка 1450 баланса) тыс. руб.

Арендные обязательства (сч.76.07)			
	на 31.12.25	на 31.12.24	На 31.12.23
Договор №1/2024-исх аренды объектов недвижимого имущества от 09.02.24	5 403	6 533	0,0
Договор аренды нежилого помещения от 01.04.2022	3 805	3 169	5 072
Договор аренды № 02/17 от 17.08.2017	7 304	10 831	12 299
Итого	16 512	20 533	17 371

Детальная расшифровка о движении приведена в табличных пояснениях № 8.1 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11.15 Кредиторская задолженность (строка 1520 баланса)

Расшифровка приведена в табличных пояснениях №№8.1-8.2

Кредиторская задолженность является текущей

Детализация кредиторской задолженности строка «Расчеты с разными кредиторами» тыс. руб.

Счет	Кредит
«Расчеты по депонированным суммам»	50
Расчеты по исполнительным документам работников	90
Расчеты с прочими кредиторами по факторингу и аренде	21 476
Итого	21 616

11.16 Оценочные обязательства, (строка 1540 баланса) тыс. руб.

Сформирован резерв на оплату очередных отпусков.

Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам			
	на 31.12.25	на 31.12.24	На 31.12.23
Оценочные обязательства по вознаграждениям	16 422	7 200	3 209
Оценочные обязательства по страховым взносам	4 377	1 928	904
Итого	20 799	9 128	4 113

Расшифровка движения приведена в табличных пояснениях №8.3

**11.17 Выручка (строка 2110 «Отчета о финансовых результатах»,
тыс. руб.**

	2025	2024
Выручка от реализации товаров, материалов	1 929 854	2 039 316
Выручка от реализации работ, услуг	33 309	29 941
Итого	1 963 163	2 069 257

**Структура продаж АО АВТОЦЕНТР КрасГАЗсервис
руб.**

	2025	2024
Реализация (БЕЗ НДС), всего руб.	1963163150,46	2069256931,47
Себестоимость, всего	1603744454,92	1675698045,92
Валовая прибыль	359418695,54	393558885,55
В т.ч.		
реализация автомобилей, руб.	620374197,42	598085233,78
реализация автомобилей, шт.	371	387
доля авто в общем товарообороте	31,6%	28,9%
себестоимость авто	584493286,43	558293237,66
валовая прибыль авто	35880910,99	39791996,12
средняя наценка	6,13 %	7,13 %
Реализация запасных частей, всего руб.	1309480144,99	1441231103,58
себестоимость з/ч	1015731296,83	1114327798,24
валовая прибыль з/ч	293748848,16	326903305,34
средняя наценка	28,92%	29,34%
доля запасных частей в общем товарообороте	66,7%	69,65%
Реализация услуг, всего руб.	33308808,05	29940594,11
доля услуг в общем товарообороте	1,7%	1,45%
в т.ч. услуги тюнинга	3731485,17	3381636,38
себестоимость услуг тюнинга	3519871,66	3077010,02
валовая прибыль тюнинга	211613,51	304626,36

Структура продаж автомобилей, руб.

2025			2024		
Номенклатура	Количество	Стоимость продажи (руб.)	Номенклатура	Количество	Стоимость продажи (руб.)
	Ед. хранения	Без НДС		Ед. хранения	Без НДС
АВТОМОБИЛИ прочие	12,000	15 902 500,01	АВТОМОБИЛИ прочие	1,000	3 272 500,00
FOTON	1,000	4 291 666,67	FOTON	10,000	39 516 666,67
BA3	1,000	295 000,00	BA3	2,000	1 283 333,33
KGM	30,000	101 591 385,01	KGM	0,000	0,00
ПАЗ	0,000	0,00	ПАЗ	2,000	6 832 500,00
УАЗ	327,00	498 293 645,73	УАЗ	372,00	547 180 233,78
Итого	371,000	620 374 197,42	Итого	387,000	598 085 233,78

Структура продаж запасных частей и комплектующих, руб.

Период: 2025 год		Период 2024 год	
Номенклатура	Стоимость продажи (руб.)	Номенклатура	Стоимость продажи (руб.)
01 ГАЗ	554 357 741,60	01 ГАЗ	579 721 222,06
02 BA3	77 355 045,69	02 BA3	86 290 246,87
03 УАЗ	293 321 035,55	03 УАЗ	309 223 260,72
04 КАМАЗ	193 444 033,64	04 КАМАЗ	245 302 890,81
05 ПАЗ	38 708 034,83	05 ПАЗ	41 347 294,15
05.1 ТРАКТОРНЫЕ ЗАПЧАСТИ	2 836 536,56	05.1 ТРАКТОРНЫЕ ЗАПЧАСТИ	2 025 971,26
05.2 ISUZU	115 763,88	05.2 ISUZU	396 507,00
06 KIA	625 738,45	06 KIA	724 104,57
06.1 GEELY/EMGRAND	5 632,50	06.1 GEELY/EMGRAND	19 727,51
06.2 FOTON	98 077,67	06.2 FOTON	178 825,03
07 HYUNDAI /ТАГАЗ	396 528,36	07 HYUNDAI /ТАГАЗ	520 084,26
08 SSANG YONG	684 884,06	08 SSANG YONG	1 909 469,98
09 FIAT	32 356,67	09 FIAT	41 062,92
10 ЛИАЗ, НЕФАЗ	525 657,37	10 ЛИАЗ, НЕФАЗ	522 438,39
10.1 ЯМЗ	22 083 191,28	10.1 ЯМЗ	19 348 488,05
11 ЭКСПЛУАТАЦИОННЫЕ ЖИДКОСТИ	61 171 440,88	11 ЭКСПЛУАТАЦИОННЫЕ ЖИДКОСТИ	74 359 682,13
12 ИНСТРУМЕНТ И ПРИНАДЛЕЖНОСТИ	16 976 557,52	12 ИНСТРУМЕНТ И ПРИНАДЛЕЖНОСТИ	22 188 569,92
12.1 АКССУАРЫ АВТОМОБИЛЬНЫЕ, EVA- КОВРИКИ	613 790,03	12.1 АКССУАРЫ АВТОМОБИЛЬНЫЕ, EVA- КОВРИКИ	735 448,55
13 ТЕХНИЧЕСКАЯ ЛИТЕРАТУРА	9 649,19	13 ТЕХНИЧЕСКАЯ ЛИТЕРАТУРА	6 709,32
14 АВТОШИНЫ - ДИСКИ	1 169 922,61	14 АВТОШИНЫ - ДИСКИ	1 795 077,04

15 КОМПЛЕКТУЮЩИЕ (для доработки автомобилей)	943 273,13	15 КОМПЛЕКТУЮЩИЕ (для доработки автомобилей)	1 251 007,15
16 ВЫКЛЮЧАТЕЛИ (разные)	2 195 336,86	16 ВЫКЛЮЧАТЕЛИ (разные)	2 405 588,79
17 АВТОЛАМПЫ	4 955 183,48	17 АВТОЛАМПЫ	6 471 198,60
18 ПОДШИПНИКИ	13 419 513,05	18 ПОДШИПНИКИ	16 468 654,58
19АВТОНОРМАЛИ и МЕТИЗЫ	4 399 980,12	19АВТОНОРМАЛИ и МЕТИЗЫ	4 593 136,36
20 АКБ, ЗАРЯДНОЕ УСТРОЙСТВО, ПРОВОДА, КЛЕММЫ	7 516 941,98	20 АКБ, ЗАРЯДНОЕ УСТРОЙСТВО, ПРОВОДА, КЛЕММЫ	7 410 387,79
21 ШУМОИЗОЛЯЦИЯ и АВТООДЕЯЛО	174 056,40	21 ШУМОИЗОЛЯЦИЯ и АВТООДЕЯЛО	126 252,46
22 БЕНЗО И ЭЛЕКТРО ИНСТРУМЕНТ	9 861,67	22 БЕНЗО И ЭЛЕКТРО ИНСТРУМЕНТ	92 675,84
23 ТОВАРЫ ДЛЯ ОТДЫХА	1 335 739,81	23 ТОВАРЫ ДЛЯ ОТДЫХА	1 519 457,59
24. ЗАПЧАСТИ прочие	9 850 684,24	24. ЗАПЧАСТИ прочие	14 235 663,88
Итог	1 309 480 144,99	Итог	1 441 231 103,58

11.18 Себестоимость продаж (строка 2120 «Отчета о финансовых результатах», тыс. руб.

	2025	2024
Себестоимость продаж товаров, материалов	1 599 737	1 670 318
Себестоимость работ	4 008	5 380
Итого	1 603 745	1 675 698

11.19 Коммерческие расходы (строка 2210 «Отчета о финансовых результатах»), тыс. руб.

Наименование статьи	2025	2024
АВТОУСЛУГИ	9 416	8 634
АМОРТИЗАЦИЯ НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ	1 183	1 090
АМОРТИЗАЦИЯ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ	10 201	9 856
АРЕНДА ЗДАНИЙ И ПОМЕЩЕНИЙ	44 068	42 428
АРЕНДА ЗЕМЛИ	5 780	5 780
АРЕНДА ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ (КРОМЕ ЗДАНИЙ И ПОМЕЩЕНИЙ)	8 706	7 039
ВОДОСНАБЖЕНИЕ И КАНАЛИЗАЦИЯ	106	98

ДОРАБОТКА АВТОМОБИЛЕЙ		1
ИНКАССАЦИЯ	2 648	967
ИНФОРМАЦИОННО- КОНСУЛЬТАЦИОННОЕ ОБСЛУЖИВАНИЕ	8 251	5 596
КАДРОВЫЕ УСЛУГИ	807	842
КАНЦЕЛЯРСКИЕ ПРИНАДЛЕЖНОСТИ	472	736
КОМАНДИРОВОЧНЫЕ РАСХОДЫ	1 118	1 407
Неисключительные права на ПО и подписки	1 844	1 545
ОБСЛУЖИВАНИЕ ВЫЧИСЛИТЕЛЬНОЙ И ОРГТЕХНИКИ	648	792
ОБСЛУЖИВАНИЕ ЗДАНИЙ И СООРУЖЕНИЙ	1 494	2 079
ОБУЧЕНИЕ ПЕРСОНАЛА	176	92
ОХРАНА	963	1 030
ПОСРЕДНИЧЕСКИЕ ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ	201	53
ПРЕДПРОДАЖНАЯ ПОДГОТОВКА АВТОМОБИЛЕЙ	4 807	5 145
ПРОГРАММНОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ	795	2 808
ПРОИЗВОДСТВЕННОЕ И ТОРГОВОЕ ОБОРУДОВАНИЕ (МБП)	1 639	3 852
ПРОЧИЕ РАСХОДЫ	14 776	14 575
РАСХОДЫ НА ОПЛАТУ ТРУДА	192 379	187 425
РЕКЛАМА	5 424	7 994
СВЯЗЬ	2 529	2 280
СОЦИАЛЬНОЕ СТРАХОВАНИЕ	55 757	53 504
СОЦИАЛЬНОЕ СТРАХОВАНИЕ НС и ПЗ	765	734
СПЕЦОДЕЖДА	366	834
СТРАХОВАНИЕ	323	335
ТЕКУЩИЙ И КАПИТАЛЬНЫЙ РЕМОНТ (ЗДАНИЙ И СООРУЖЕНИЙ)	591	3 574
УБОРКА ПОМЕЩЕНИЙ И ТЕРРИТОРИИ	3 295	3 455
УСЛУГИ БАНКА	426	0
ХРАНЕНИЕ ТОВАРОВ	1 808	935
ЦЕНТРАЛЬНОЕ ОТОПЛЕНИЕ	2 814	2 486
ЭЛЕКТРОЭНЕРГИЯ	3 714	3 273
ЮРИДИЧЕСКИЕ УСЛУГИ	2 245	2 245
Итого	392 535	385 519

11.20 Проценты к получению
(строка 2320 «Отчета о финансовых результатах»), тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов	2025	2024
Проценты по депозитам и на остаток денежных средств	21 548	14545
Проценты к получению по займам выданным	748	541
Всего	22 296	15 086

11.21 Проценты к уплате
(строка 2330 «Отчета о финансовых результатах»), тыс. руб.

Наименование видов прочих расходов	2025	2024
Проценты к уплате в рамках договоров на факторинговое обслуживание	2 351	2 781
Проценты по арендным обязательствам	4 111	3 759
Всего	6 462	6 540

11.22 Прочие доходы
(строка 23403 «Отчета о финансовых результатах»), тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов	2025	2024
Прочие статьи, всего	2 207	2 518
в т.ч		
Претензии предъявленные	380	1506
Списание резерва на оплату отпусков	968	39
Прочие доходы	859	973

11.23 Прочие расходы
(строка 23506 «Отчета о финансовых результатах»), тыс. руб.

Наименование видов прочих расходов	2025	2024
Прочие статьи, всего	9 645	10 269
в т.ч		
Списание бракованных товаров	3745	4 735
Непроизводственные премии и взносы на них	975	1 190
Материальная помощь	814	229
Закупка товаров и услуг для непроизводственных нужд	678	1219
Прочие расходы	3433	2896

11.24 Налог на прибыль
(строка 2410 «Отчета о финансовых результатах»), тыс. руб.

Текущий налог на прибыль определяется на основе декларации по налогу на прибыль. В 2025 году Общество получило убыток от продолжающейся деятельности в бухгалтерском учете в размере (31 100) тыс. руб. Налоговая база для исчисления налога прибыль за 2025 год равна нулю.

Наименование	2025	2024
Налог на прибыль, в т. ч.:	5 430	(4 185)
Текущий налог на прибыль	0,00	(5 858)
Отложенные налоги, в т. ч.:	5 430	1 673
Вычитаемая временная разница	3 445	1 739
Налогооблагаемая временная разница	1 985	(66)

Отложенный налог за 2025 год в размере 5 430 тыс. руб. образовался в результате различий в учете:

- основных средств (амортизация и убыток от продаж)
- оценочных обязательств
- арендных обязательств

11.25 Прочее

(строка 2460 «Отчета о финансовых результатах»), тыс. руб.

По данной строке отображен результат изменения ставки по налогу на прибыль. Эффект от пересчета отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств по ставке 25% составил на 31.12.2024 года 510 тыс. руб.

11.26 Базовая прибыль (убыток) на акцию
(строка 2900 «Отчета о финансовых результатах»), руб. коп.

Показатель базовой прибыли (убытка) на акцию был рассчитан как отношения чистой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

У Общества отсутствуют ценные бумаги с разводняющим эффектом, показатель разведенной прибыли (убытка) на акцию не рассчитывался.

12. Отчет об изменении капитала

Сумма капитала Общества на 31.12.2024 г. составила 1 350 606 тыс. руб.

Сумма капитала Общества на 31.12.2025 г. составила 1 316 936 тыс. руб.

Уменьшение капитала за 2025 год составило 33 670 тыс. руб., в том числе

- за счет полученного в 2025 году убытка на сумму (25 670) тыс. руб.
- за счет выплаченных дивидендов на сумму (8000) тыс. руб.

Чистые активы организации

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3- гр.2)	± % ((гр.3 - гр.2) : гр.2)
	31.12.2024	31.12.2025	на начало анализируемого периода (31.12.2024)	на конец анализируемого периода (31.12.2025)		
1. Чистые активы	1 350 606	1 316 936	94,8	93,2	-33 670,0	-2,5
2. Уставный капитал	23	23	<0,1	<0,1	—	—
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1- стр.2)	1 350 583	1 316 913	94,8	93,2	-33 670,0	-2,5

Чистые активы организации на 31 декабря 2025 г. намного превышают уставный капитал. Такое соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации.

13. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств является пояснением к строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса.

Сумма денежных средств, размещаемых на депозитных счетах, отражается Обществом в составе денежных средств и их эквивалентов.

Поступление денежных средств от продажи товаров, работ и услуг в сумме 1 936 319 тыс. рублей отражены по строке 4111 Отчета о движении денежных средств.

Поступление денежных средств от продажи услуг аренды, комиссионных и иных аналогичных платежей в сумме 25 264 тыс. руб. отражены по строке 4112 Отчета о движении денежных средств.

По строке 4119 Отчета о движении денежных средств «Прочие поступления» отражена сумма 48 587 тыс. руб., в том числе поступления по исполнительным документам, оплаченным бонусам и процентам, а также сальдо по НДС.

По строке 4121 Отчета о движении денежных средств «Платежи поставщикам» отражена сумма 1 653 471 тыс. руб. - сумма оплаты поставщикам товаров, работ услуг (в т.ч за аренду) за минусом сумм НДС.

По строке 4122 Отчета о движении денежных средств «Платежи, в связи с оплатой труда работников» отражена сумма начисленной и выплаченной оплаты труда работникам в размере 250 695 тыс. руб. с учетом сумм НДФЛ, страховых взносов и расчетов по исполнительным документам.

По строке 4123 Отчета о движении денежных средств «Платежи процентов по долговым обязательствам» отражена сумма 7 545 тыс. руб., состоящая из процентов по арендным платежам и уплате процентов по договорам факторинга.

Сумма налога на прибыль, уплаченного в 2025 году, составила 2 тыс. руб. и отражена по строке 4124.

По строке 4129 Отчета о движении денежных средств «Прочие платежи» сумма 11 660 тыс. руб. включает оплату прочих налоговых платежей и сборов, командировочных расходов, комиссию по эквайрингу.

Информация о существенных денежных потоках отражена в следующей таблице:

Денежные потоки	За январь-декабрь 2025 года, тыс. руб.	За январь-декабрь 2024 года, тыс. руб.
От финансовых операций		
Уплата дивидендов	(8 000)	(10 000)
Уплата арендных платежей	(6 761)	(6 225)
От инвестиционных операций		
Возврат предоставленных займов	7 760	1 678
Продажа внеоборотных активов	3 637	2 107
Предоставление займов	(9 135)	(1 930)
Приобретение оборудования	(14 427)	(8038)

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Наименование денежных средств и денежных эквивалентов	На 31 декабря 2025 года, тыс. руб.	На 31 декабря 2024, тыс. руб.
Денежные средства:	163 924	106 119
Касса, тыс. руб.	655	2 354
Расчетные счета и депозиты, тыс. руб.	163 102	103 265
Переводы в пути, тыс. руб.	167	500

14. Налогообложение (кроме налога на прибыль)

Прочие налоги и сборы

В таблицах представлено движение денежных средств по налогам и сборам, уплачиваемым Обществом в отчетном году в тыс. руб.:

Показатель	Задолженность на начало периода	Начислено за год	Уплачено за год	Задолженность на конец периода
Налог на доходы физических лиц	1 243	25 823	27 066	
Налог имущество	328	1 296	1 311	313

Земельный налог	269	1 078	1 078	269
Транспортный налог	17	51	54	14

Показатель	Задолженность на начало периода	Начислено за год	Уплачено (в т.ч. зачтено) за год	Задолженность на конец периода
СФР	4 474	54 564	54 611	4 427
ФСС ПЗ и НС	63	744	743	64

Вся задолженность по налогам и страховым взносам на начало и конец отчетного периода текущая и не является просроченной.

15. Финансовый результат

Величина чистой прибыли за 2024 год составила 6 909 тыс. руб.

Величина убытка за 2025 год составила (25 670) тыс. руб.

Основной причиной полученного Организацией убытка является резкое снижение объемов продаж запасных частей и соответствующее снижение валовой прибыли.

Анализ показателей, влияющих на финансовый результат

Показатель	Номенклатура	Изменение	тыс. руб.	
			2025	2024
Выручка	Автомобили	+22 289	620 374	598 085
	Запасные части	-131 751	1 309 480	1 441 231
	Работы и услуги	+3 368	33 309	29 941
Валовая прибыль	Автомобили	-3 911	35 881	39 792
	Запасные части	-33 154	293 749	326 903
	Работы и услуги	+2 924	29 788	26 864
Средняя наценка	Автомобили	-1%	6,13 %	7,13%
	Запасные части	-0,42%	28,92%	29,34%
Коммерческие расходы		+ 7 016	392 535	385 519
Проценты к получению		+ 7 210	22 296	15 086
Проценты к уплате		- 78	6 462	6 540
Прочие доходы		- 8645	7 367	16 012
Прочие расходы		+ 190	21 184	20 994

Несмотря на рост выручки от продажи автомобилей, связанной с увеличением сегмента дорогостоящих автомобилей KGM, в 2025 году произошло падение валовой прибыли на 3 911 тыс. руб. и средней наценки на 1%. Рост коммерческих расходов связан с индексацией оплаты труда, коммунальных расходов и арендных платежей. Снижение прочих доходов обусловлено потерей причитающихся бонусов от поставщиков за выполнение планов по объемам закупок запасных частей.

16. Сведения о связанных сторонах

Полный перечень связанных сторон:

Наименование связанной стороны (ЮЛ и ФЛ)	Характер отношений	Характер проводимых операций в 2025 году
Мартыненко Илья Леонидович	1. Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции акционерного общества 2. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Выплата дивидендов входит с состав вознаграждений управленческого персонала
ООО «ГАЗавторемонт» ИНН 2463032691	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Реализация товаров (424 099 тыс. руб.), оказание услуг аренды помещений, прочих услуг (18 630 тыс. руб.), приобретение товаров и услуг 3053 тыс. руб. с учетом НДС
ООО "Региональный центр ЗМЗ" ИНН 3810026179	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Реализация товаров (83 661 тыс. руб.), с учетом НДС
АО "Автобаза №9" ИНН 2460002441	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Оказание услуг аренды помещений и земельных участков (42 448 тыс. руб.), реализация товаров (2 тыс. руб.) с учетом НДС.

ООО "КрасГАЗсервис-Ремонт" ИНН 2460044716	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Оказание услуг по ремонту и ТО автотранспортных средств 4 тыс. руб.), реализация запасных частей и комплектующих (31 804 тыс. руб.), аренда и прочие услуги (11 037 тыс. руб.)
ООО «Технология» ИНН 2460203726	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Реализация запасных частей, оборудования (34 274 тыс. руб.), аренда оборудования и прочие услуги (969 тыс. руб.), услуги доработки авто (1 184 тыс. руб.), услуги по предпродажной подготовке и ремонту (12 424 тыс. руб.)
АО «Вика» ИНН 2425000265	Акционерное общество вправе распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал данного лица. 2. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	В 2025 году взаимоотношения отсутствовали
Молчанов Владимир Анатольевич	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа	Информация приведена в составе вознаграждений управленческого персонала

17. Информация по прекращаемой деятельности

На момент составления данных пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год в Обществе отсутствует информация о существенных событиях, раскрытие информации о которых обязательно в соответствии с требованиями ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

18. События после отчётной даты

Организация не относится к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях СВО. Полагаем, что данная ситуация не окажет существенного влияния на соблюдение принципа непрерывности деятельности Общества. Общество подтверждает, что данные события не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями

отчетности Общества за 2025 год. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности (финансовые и нефинансовые), которые могут негативно повлиять на способность Общества достигать своих целей, отсутствуют.

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, отсутствуют.

По состоянию на отчетную дату Общество не располагает сведениями о фактах хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

19. Обеспечение обязательств выданные по состоянию на 31.12.2025г.

Обеспечения обязательств выданные отсутствуют.

20. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности

У Общества в отчетном периоде не произошло чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности и их последствий, подлежащих раскрытию в бухгалтерской отчетности.

21. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности (финансовые и нефинансовые), которые могут негативно повлиять на способность Общества достигать своих целей, отсутствуют.

22. Дополнительная информация

Общество не осуществляет совместной деятельности.

В отчетном году Общество не получало государственную помощь.

Генеральный директор

АО «АВТОЦЕНТР КрасГАЗсервис»

27 марта 2026 г.



A handwritten signature in blue ink, appearing to be "В.А. Молчанов".

В.А.Молчанов