Пояснения

к бухгалтерской отчетности

за 2025 год

Общества с ограниченной ответственностью «АВТОСАЛОН»

г. Березники, 2025

1. Оглавление

2. Общие сведения об Обществе ... 3
3. Раскрытие информации об Учетной политике Общества ... 4
3.1 Нематериальные активы ... 4
3.2 Основные средства ... 4
3.3. Запасы ... 5
3.4. Финансовые вложения ... 5
3.5. Расходы будущих периодов ... 6
3.6. Капитал и резервы ... 6
3.7. Кредиты и займы полученные ... 7
3.8. Задолженность по авансам полученным, авансам выданным ... 7
3.9. Доходы и расходы ... 7
3.10. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств ... 8
3.11. Формирование бухгалтерской отчетности. ... 9
4. Пояснения к Бухгалтерскому балансу ... 10
5. Финансовые результаты деятельности ... 11
6. Расчеты по налогу на прибыль ... 12
7. Чистые активы Общества ... 13
8. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах. ... 13
9. Информация о связанных сторонах ... 13
10. Информация о займах. Поручительствах. ... 17
11. Оценка использования заемных и собственных средств. ... 19
12. Прочая информация ... 19
13. Риски и непрерывность деятельности организации. ... 19
14. Информация о событиях после отчетной даты ... 20
15. Расшифровка существенных показателей бухгалтерской отчетности ... 22

2. Общие сведения об Обществе

Полное фирменное наименование - Общество с ограниченной ответственностью «АВТОСАЛОН».

Сокращённое наименование - ООО «АВТОСАЛОН».

Место нахождения – 618400, Пермский край, г.о. город Березники, г. Березники, ул. Березниковская, д. 77, помещ. 17

Почтовый адрес: 618400, Пермский край, г.о. город Березники, г. Березники, ул. Березниковская, д. 77, помещ. 17

Регистрация: Общество зарегистрировано Межрайонной ИФНС № 17 по Пермскому краю 29 апреля 2022г. за основным государственным регистрационным номером 1225900008619

Идентификационный номер налогоплательщика – 5911083473

Уставный капитал на 31.12.2025 г. составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Единственным участником Общества на 31.12.2025 является физическое лицо – Водянов Михаил Михайлович, с 15.02.2026 единственный участник Общества ООО «Авто-Прикамье» ИНН 5903078350.

Общество имеет обособленное подразделение - Обособленное подразделение по адресу: 643, 614064, Пермский край, город Пермь, ул. Героев Хасана, 81, созданное 14.09.2022 г..

Среднесписочная численность сотрудников Общества на 31.12.2025 г. составила 35 человек.

Основными видами деятельности Общества являются:

- Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах – ОКВЭД 45.11.2
- Торговля оптовая легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами – ОКВЭД 45.11.1
- Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями – ОКВЭД 45.32
- Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов - ОКВЭД 45.31
- Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств – ОКВЭД 45.20

Функции единоличного исполнительного органа осуществляет Генеральный директор – Бояршинова Анна Вячеславовна, действующий от имени Общества на основании Устава.

Изменения в учредительные документы в 2025 году не вносились.

Аудитор Общества: ООО «Р-Консалтинг», ИНН 5904256799. Юридический адрес: 614045, г. Пермь, ул. Монастырская, д.12а, оф. 100. Адрес электронной почты: info@rc-prm.ru.

Бухгалтерский учет ведется в соответствие с федеральным законом «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ от 06.12.2011 года.

В соответствии со ст.7 Закона «О бухгалтерском учете» ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера в объеме и размере ответственности, определенными трудовым договором и должностной инструкцией.

3. Раскрытие информации об Учетной политике Общества

Бухгалтерская отчетность по состоянию на 31.12.2025 года сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, налоговым законодательством, иными нормативными актами, регулирующими бухгалтерский учет, и принятой Учетной политикой Общества на 2025 год (Приказ от 29.04.2022 г. № 001/22 «Об утверждении учетной политики»).

3.1 Нематериальные активы

Нематериальные активы принимаются Обществом к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости исходя из способа их поступления в соответствии с требованиями ФСБУ 14/2022.

Общество ведет начисление амортизации по нематериальным активам линейным способом. Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования на основании Акта передачи в эксплуатацию нематериального актива.

3.2 Основные средства

Объекты основных средств приняты к учету по первоначальной стоимости исходя из способа их поступления в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства». После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не производится.

С учетом требований действующего законодательства, а также в соответствии с постановлениями Правительства Российской Федерации, нормативными документами Министерства финансов Российской Федерации лимит стоимости предметов для принятия к бухгалтерскому учету в составе основных средств, установлен в размере 100 000 рублей включительно на дату приобретения.

В балансе Общества основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом исходя из принятых сроков полезного использования. Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету на основании Постановления Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 г. №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» (далее – Постановление №1).

В связи с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество (в лице арендатора/ лизингополучателя) учитывает операции по договорам долгосрочной аренды (лизинга), признает Право пользования активом (далее ППА) по приведенной стоимости и отражает его в составе основных средств, в части учета обязательств по аренде (лизингу) - в составе долгосрочных и краткосрочных прочих обязательств.

Ставка дисконтирования для договоров лизинга определяется исходя из фактической ставки доходности лизингодателя. Если фактическая ставка не может быть определена,

заключенные договоры кредита на сопоставимых условиях отсутствуют, то применяется ставка Банка России, установленная на дату получения предмета в аренду, увеличенная на 2 процента.

Учет арендованных основных средств по договорам краткосрочной аренды и аренды с низкой стоимостью ведется Обществом на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства». Расходы на арендную плату за основные средства, по договорам как краткосрочной аренды, так и аренды с низкой стоимостью, ежемесячно включаются в состав расходов по обычным видам деятельности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

3.3. Запасы

Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости исходя из способа их поступления в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы». Общество учитывает товары, приобретенные для продажи, по стоимости их приобретения. Рыночная стоимость запасов, полученных по договору дарения (безвозмездно), отражается в момент их принятия на учет в составе «Прочих доходов».

При списании себестоимость реализованных автомобилей рассчитывается по себестоимости каждой единицы. Оценка прочих выбывающих запасов производится по стоимости первых по времени приобретения объектов (ФИФО).

Специальная одежда учитывается в составе оборотных активов Общества на отдельном субсчете «Специальная одежда» к счету 10 «Материалы» - не зависимо от срока полезного использования.

3.4. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости исходя из способа их приобретения в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности Общества на отчетную дату по первоначальной стоимости.

В случае, когда в счет погашения задолженности за проданные товары, выполненные работы, оказанные услуги Общество получило беспроцентный вексель третьих лиц, то такой вексель не принимается к бухгалтерскому учету как финансовое вложение в силу того, что не удовлетворяет критериям признания актива в качестве финансового вложения (*п.2 ПБУ 19/02*).

Для целей бухгалтерского учета проценты по выданным Обществом займам включаются в состав прочих доходов ежемесячно по начислению.

Доходами по финансовым вложениям в форме депозитных вкладов являются проценты, начисленные банком на сумму депозита, которые признаются на дату выплаты и учитываются в составе прочих доходов.

Выбытие финансовых вложений признается в бухгалтерском учете Общества на дату единовременного прекращения действия условий принятия их к бухгалтерскому учету.

Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений.

При выбытии векселей их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждого векселя.

Проценты по предоставленным краткосрочным и долгосрочным займам в бухгалтерском балансе отражаются в составе краткосрочной и долгосрочной дебиторской задолженности соответственно.

3.5. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в активе баланса лишь в тех случаях, когда это прямо предусмотрено нормативными правовыми актами: п.16 ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда». Списываются такие активы по правилам, установленным в вышеперечисленных нормативных документах. К расходам будущих периодов не относятся суммы страховых премий по договорам страхования имущества и ответственности независимо от периода действия указанных договоров. Указанные расходы признаются в составе расходов текущего периода по мере их осуществления.

3.6. Капитал и резервы

Общество создает резервы сомнительных долгов с отнесением сумм резервов на финансовые результаты. В резерв включается задолженность: при нарушении сроков платежа свыше 60 дней при наличии претензии в адрес должника; имеется информация о признании должника банкротом (не зависимо от срока просрочки платежа); в случае судебного процесса по взысканию долгов при наличии негативного прогноза юридического отдела о взыскании долга и реальности его погашения (не зависимо от срока просрочки платежа); при наличии официальной информации о предстоящем исключении недействующих юридических лиц из ЕГРЮЛ, о том, что в состав исполнительных органов входят дисквалифицированные лица или, что должник зарегистрирован по адресу массовой регистрации. Указанные резервы создаются раз в год по состоянию на отчетную дату – 31 декабря.

Общество создает резерв предстоящей оплаты отпусков. Создание резерва производится раз в год на основании расчета сумм компенсаций за неиспользованный отпуск и соответствующих сумм страховых взносов по состоянию на отчетную дату – 31 декабря.

Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений. Создание резерва производится раз в год по состоянию 31 декабря отчетного года по тем финансовым вложениям, по которым не определяется рыночная стоимость, при наличии устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений.

Общество создает резерв под снижение стоимости материальных ценностей. Создание резерва производится в конце отчетного года в том случае, если сырье, материалы, товары или готовая продукция испорчены, морально устарели или их рыночные цены имеют

устойчивую тенденцию к снижению. При определении текущей рыночной стоимости указанных ценностей используются сведения об уровне цен на материалы, имеющиеся в средствах массовой информации, интернете.

3.7. Кредиты и займы полученные

Сумма обязательств по полученным займам (кредитам) отражается в бухгалтерском учете Общества как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре.

Обязательства по полученным кредитам (займам), срок погашения которых по условиям договора превышает 12 месяцев, в бухгалтерском балансе отражаются в составе долгосрочной задолженности. При этом проценты по долгосрочным займам (кредитам), срок уплаты которых истекает в течение 12 месяцев после отчетной даты, в балансе показываются в составе краткосрочных обязательств.

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договора.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

3.8. Задолженность по авансам полученным, авансам выданным

Дебиторская задолженность, возникшая в связи оплатой, частичной оплатой в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством. Аналогично кредиторская задолженность, возникшая в связи с получением Обществом оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

3.9. Доходы и расходы

Согласно Учетной политике, выручка от реализации товаров (работ, услуг) определяется Обществом по методу начисления.

Доходами от обычных видов деятельности Общества являются поступления, связанные с осуществлением деятельности по продаже автомобилей и сопутствующих товаров, оказанию услуг по ремонту и техническому обслуживанию автомобилей, предоставлению имущества в аренду, оказанию услуг по договорам агентирования и пр. (временное владение и пользование) имущества по договорам лизинга и аренды.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности за минусом налога на добавленную стоимость.
Все иные поступления, отвечающие критериям, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Учет доходов организации» № ПБУ 9/99, являются прочими доходами Общества.

Расходами по обычным видам деятельности Общества являются расходы, осуществление которых связано с предметом его деятельности: приобретением и продажей товаров, выполнением работ, оказанием услуг, с предоставлением за плату во временное пользование (владение) своих активов по договору аренды. Расходами по обычным видам деятельности считается также возмещение стоимости основных средств, нематериальных активов и иных амортизируемых активов, осуществляемых в виде амортизационных отчислений, а также суммы налога на имущество и транспортного налога.
Все иные расходы, отвечающие критериям, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов организации» № ПБУ 10/99, являются прочими расходами Общества.
Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров (выполненных работ, оказанных услуг) полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности за минусом НДС. Расходы, изначально учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы» по итогам месяца, списываются на счет 90 «Продажи».
Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров полностью в отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением транспортных расходов. Последние признаются в себестоимости текущего периода в доле, относящейся к реализованным товарам. Коммерческие расходы, в т.ч. транспортные расходы, учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» и списываются по итогам месяца на счет 90 «Продажи».
Расходы по гарантийному ремонту отражаются в составе расходов по обычным видам деятельности, как расходы, связанные с выполнением работ (оказанием услуг), и учитываются на счете 20 «Основное производство».
Прочие доходы и расходы отражаются Обществом в отчетности развернуто.

3.10. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

Инвентаризация имущества и обязательств проводится для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Общества ежегодно (но не ранее 1 октября) и в следующие сроки:

- запасы - один раз в год перед составлением годового отчета;
- денежные средства, денежные документы и бланки строгой отчетности — ежеквартально, а также в случае смены материально-ответственного лица;
- основные средства – не реже одного раза в три года;
- дебиторская задолженность – один раз в год перед составлением годового отчета, а в течение года – по мере необходимости;
- финансовые вложения – один раз в год перед составлением годового отчета;
- прочие активы и обязательства – один раз в год перед составлением годового отчета.

Обязательная инвентаризация производится в случаях, установленных нормами п. 27 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. N 34н.

3.11. Формирование бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. При ее составлении были использованы формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, а также приложений к ним в составе Отчета об изменениях капитала, Отчета о движении денежных средств, утвержденные ФСБУ 4/2023 при этом степень детализации по статьям отчетов Общество определило самостоятельно исходя из уровня существенности раскрываемой информации.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах оформлены в табличной (с учетом Приложения №8 к ФСБУ 4/2023) и текстовой формах.

Коды показателей форм бухгалтерской отчетности проставлены в соответствии с Приложением №10 к ФСБУ 4/2023.

Статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и других отдельных форм бухгалтерской отчетности, которые в соответствии с положениями по бухгалтерскому учету подлежат раскрытию и по которым отсутствуют числовые значения активов, обязательств, доходов, расходов и иных показателей, прочеркиваются (в типовых формах) или не приводятся (в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

В соответствии с п. 23 ФСБУ 4/2023 Бухгалтерский баланс включает числовые показатели в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин:

1. По строке бухгалтерского баланса 1150 "Основные средства" отражаются фактические затраты на приобретение основных средств за минусом суммы начисленной амортизации;
2. По строке бухгалтерского баланса 1110 «Нематериальные активы» отражаются фактические затраты на приобретение нематериальных активов за минусом суммы начисленной амортизации;
3. По строке бухгалтерского баланса 1230 «Дебиторская задолженность» сумма показателя отражена за вычетом суммы резерва по сомнительным долгам.

При составлении бухгалтерской отчетности за 2025 год для выполнения требования сопоставимости данных отчетности при заполнении граф «За 2024 год», «За 2023 год» показатели соответствующих строк определяются по данным бухгалтерского учета за 2024 г., 2023 г. соответственно.

Дебиторская задолженность, возникшая в связи оплатой, частичной оплатой в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством. Аналогично, кредиторская задолженность, возникшая в связи с получением Обществом оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) отражается в

бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством. Проценты по предоставленным краткосрочным и долгосрочным займам в бухгалтерском балансе отражаются в составе краткосрочной и долгосрочной дебиторской задолженности соответственно.

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Общество отражает без учета НДС. Платежи по долгосрочным договорам аренды и договорам лизинга Общество отражает в прочих платежах в разделе «Денежные потоки от текущих операций».

4. Пояснения к Бухгалтерскому балансу

По строке 1150 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 в составе основных средств в сумме 41 464 тыс. руб. отражены:

- собственные основные средства (транспортные средства, оборудование) в сумме 14 899 тыс. руб.,
- приведенная стоимость прав пользования активами в сумме 26 565 тыс. руб.

В составе запасов по строке 1210 бухгалтерского баланса числятся:

- товары для продажи на сумму 180 255 тыс. руб., в том числе автомобили на сумму 160 420 тыс. руб.
- сырье и материалы на сумму 19 835 тыс. руб.

Резерв под снижение стоимости запасов в 2025 году в Обществе не создавался, так как запасы не имеют признаков обесценивания.

На 31.12.2025 долгосрочные финансовые вложения в сумме 30 000 тыс. руб. – предоставленные Обществом займы. Резерв под обесценения финансовых вложений не создается ввиду отсутствия признаков обесценения.

Состав денежных средств на 31.12.2025 по строке 1250 баланса в сумме 308 тыс. руб., в том числе:

- в кассе Общества в сумме 131 тыс. руб.,
- на рублевых расчетных счетах в сумме 177 тыс. руб.,

Основные дебиторы и кредиторы Общества:

№ п/п	Наименование контрагента	Счет	Сумма, тыс.руб.
1.	**Дебиторы**		
1.1.	ДЖЕЙЛЭНД РУС ООО	60.02	3 238
1.2.	ТЕРРА АВТО ООО	62.01	139 117
1.3.	ДЖЕЙЛЭНД РУС ООО	76.09	1 326
1.4.	Прочие дебиторы		389 578
	Итого по строке 1230 баланса		533 259
2.	**Кредиторы**		
2.1.	Терра-Моторс ООО	62.02	28 000
2.3.	СОВКОМБАНК ФАКТОРИНГ ООО	60.01	113 637
2.4.	ТЕРРА АВТО ООО		132 841
2.5.	Терра-Моторс ООО		94 934
2.6.	Прочие кредиторы		105 276

	Итого по строке 1520 баланса		474 688

Резерв сомнительных долгов в 2025 году в Обществе не создавался, так как у Общества по состоянию на 31.12.2025 отсутствует сомнительная задолженность.
По строке 1450 баланса отражено обязательство по долгосрочным договорам аренды и лизинга, в т.ч.

- по договору аренды от 01.01.2024 г. с ООО «Автодевелопмент-Премиум» в сумме 5 032 тыс.руб.,
- по договору субаренды № ТМ/22-0142 от 05.05.2022 г. с ООО «Терра-Моторс» в сумме 931 тыс.руб.
- по договорам лизинга в сумме 4 609 тыс.руб.

По строке 1550 баланса отражено обязательство по договорам аренды и лизинга в сумме 19369 тыс.руб.

Просроченная задолженность по дебиторской и кредиторской задолженности, по договорам аренды, лизинга по состоянию на 31.12.2025 отсутствует.

5. Финансовые результаты деятельности

В отчетном году выручка составила 2 772 993 тыс. руб. В основном получена выручка от продажи покупных товаров (автомобилей и сопутствующих товаров). Себестоимость составила 2 700 355 тыс. руб.

Показатель	***2025 год, тыс. руб.***	***2024 год, тыс. руб.***	***Темп роста, %***
Выручка, в т.ч.	**2 772 993**	**2 780 786**	**-0,28**
- покупные товары	2 618 218	2 729 922	-
- выполненные работы, оказанные услуги	154 775	50 864	-
Себестоимость, в т.ч.	**- 2 700 355**	**- 2 906 117**	**-7**
- покупные товары	-2 596 262	-2 864 447	-
- выполненные работы, оказанные услуги	-104 093	-41 670	-
Валовая прибыль (убыток), в т.ч.	**72 638**	**- 125 331**	**158**
- покупные товары	21 956	-134 525	-
- выполненные работы, оказанные услуги	50 682	9 194	-
Коммерческие и управленческие расходы	**-147 445**	**-180 678**	**-18,39**
Проценты к получению	**6 802**	**8 518**	**-20**
Прочие доходы, в т.ч.	**180 424**	**460 349**	**-61**
- скидки, бонусы	161 825	375 958	-
- прочие	18 599	84 391	
Проценты к уплате	**-50 353**	**-51 340**	**-1,92**
Прочие расходы, в т.ч.	**-47 479**	**-81 275**	**-42**
- возмещение расходов по претензиям	-5 361	-5 464	-
- убытки прошлых лет	-34 733	-52 380	-
- прочие	-7 385	-23 431	-
Прибыль (убыток) до налогообложения	**14 587**	**30 243**	**-52**

Чистая прибыль Общества за 2025 год составила 2 431 тыс. руб., за 2024 год 21 885 тыс. руб.

6. Расчеты по налогу на прибыль

Расчеты по налогу на прибыль осуществляются Обществом в соответствии с правилами, установленными Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства в бухгалтерской отчетности отражаются Обществом развернуто.

Величина налога на прибыль (строка 2410) для целей налогообложения определяется, как сумма текущего налога (ТН) на прибыль (строка 2411) и отложенного налога на прибыль (ОНП), (строка 2412). Отложенный налог на прибыль (ОНП) определяется, как суммарное изменение отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО) за отчётный период.

В 2025 году Обществом при расчете налога на прибыль получена прибыль, текущий налог на прибыль 13 791 тыс. руб.

Расчет налога на прибыль

(тыс. руб.)

Наименование показателя	***За 2025 год***	***За 2024 год***
Условный расход по налогу на прибыль	15 454	22 767
Условный доход по налогу на прибыль	(11 807)	(16 719)
Постоянное налоговое обязательство	9 047	3 714
Постоянный налоговый актив	(538)	(1 391)
Отложенный налоговый актив	597	1 385
Отложенное налоговое обязательство	1 038	1 243
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	13 791	10 999

На 31 декабря 2025 года в составе отложенных налоговых активов, отраженных на счете 09 «Отложенные налоговые активы», числятся:

- Оценочные обязательства, создаваемые в соответствии с ПБУ 8/2010 в сумме 530 тыс. руб.
- Расходы будущих периодов в сумме 269 тыс. руб.
- Расходы по ППА по договорам аренды в сумме 2 038 тыс. руб.

На 31 декабря 2025 года в составе отложенных налоговых обязательств, отраженных на счете 77 «Отложенные налоговые обязательства», числятся:

- Расходы по ППА по договорам лизинга в сумме 1 090 тыс. руб.

При осуществлении своей деятельности ООО «АВТОСАЛОН» применяет общий режим налогообложения.

Информация о начислении и уплате налогов по состоянию на 31.12.2025 г.

(тыс. руб.)

Наименование	***Начислено***	***Уплачено***
Налог на доходы физических лиц	6 684	6 684
Налог на прибыль	13 791	612
НДС	378	370
Транспортный налог	159	157
Налог на имущество	104	104
Страховые взносы: ПФР, ФСС, ФФОМС	15 806	15 012
Итого:	**36 922**	**22 939**

7. Чистые активы Общества

(тыс.руб.)

№ п/п	*Показатель*	*2025 год*	*2024 год*
1.	Стоимость чистых активов (тыс. руб.)	53 735	51 304
2.	Уставный капитал (тыс. руб.)	10	10

Стоимость чистых активов на конец отчетного года превышает размер уставного капитала, что соответствует требованиям ст. 20 Федерального закона от 08.02.98 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

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

По состоянию на 31 декабря 2025 года у Общества сформированы оценочные обязательства в виде резерва на предстоящую оплату отпусков в сумме 3 256 тыс. руб.

Судебные процессы с участием Общества на дату подписания бухгалтерской отчетности:

- Ответчик ООО «Чери Автомобили Рус», истец Романов П.А., третье лицо ООО «АВТОСАЛОН» - иск о расторжении договора купли-продажи. На стадии рассмотрения.
- Ответчик ООО «АВТОСАЛОН», истец Погорелов И.В. – иск о расторжении договора купли-продажи, сумма требований 7 500 тыс. руб. Заключено мировое соглашение.
- Ответчик ООО «АВТОСАЛОН», истец Шайхутдинов Р.М. – иск о расторжении договора купли-продажи. Частичное удовлетворение иска.

Условные обязательства и условные активы, подлежащие отражению в отчетности за 2025 год, не выявлены.

9. Информация о связанных сторонах

В соответствии с требованиями действующего законодательства связанными сторонами признаются следующие юридические и физические лица:

№	Наименование	ИНН	Основание связи
1	Водянов М.М.	771370408826	Единственный участник ООО «АВТОСАЛОН»
2	Бояршинова А.В.	590308364259	Генеральный директор ООО «АВТОСАЛОН»
3	ООО «ВЕРРА ГРУП»	5903095034	Единственный участник - Водянов М.М.
4	ООО «Центр логистического сервиса»	5904231554	Единственный участник - Водянов М.М.
5	ООО «Центр сервисного обслуживания»	5904201006	Единственный участник - Водянов М.М.
6	ООО «Центр тюнинга»	5904201020	Единственный участник - Водянов М.М.
7	ООО «Центр автомобильного ремонта»	5904231561	Единственный участник - Водянов М.М.
8	ООО «Автоцентр Березники»	5904232220	Единственный участник - Водянов М.М.
9	ООО «СЕРВИС ПРЕМИУМ АВТО»	5904217542	Единственный участник - Водянов М.М.
10	ООО «АВТО-Прикамье»	5903078350	Генеральный директор - Бояршинова А.В.
11	ООО «ТЕРРА-МОТОРС»	5904198508	Генеральный директор - Бояршинова А.В.
12	ООО «ТЕРРА АВТО»	5904205635	Генеральный директор - Бояршинова А.В.
13	ООО «Терра-Спорт»	5905273155	Генеральный директор - Бояршинова А. В. Единственный участник - Водянов М.М.

14	ООО «АВТОФИНАНС»	5911083360	Единственный участник - Водянов М.М.
15	ООО «АС Финанс»	6672144910	Единственный участник - Водянов М.М.
16	ООО «Автоэкспо»	0278934846	Единственный участник - Водянов М. М.
17	ООО «Уфа-Авто»	0278193820	Директор - Бояршинова А.В.
18	ООО «Альфа-Сервис Гранд»	0278975433	Директор - Бояршинова А.В.
19	ООО «Альфа-Сервис Лизинг»	0278962748	Участник (25%) - ООО «АС Финанс»
20	ООО «БрокерФинансСервис»	5902851545	Генеральный директор - Бояршинова А.В. Участник - Бояршинова А.В. (60 %) Участник – Водянов М. М. (15 %)
21	ООО «Энтер»	5904243574	Единственный участник - Водянов М.М.
22	ООО «Истинный север»		Единственный участник - Бояршинова А. В.

Бенефициарным владельцем ООО «АВТОСАЛОН» является Водянов Михаил Михайлович, ИНН 771370408826. С 15.02.2026 бенефициарный владелец Водянова Евгения Михайловна ИНН 771371400442.

Информация об операциях, проводимых Обществом со связанными сторонами в 2025 году, раскрыта в соответствии с требованиями п. 10 ПБУ 11/2008.

Операции, проводимые Обществом со связанными сторонами в 2025 году *(руб.)*

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Договоры	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
АВТО-Прикамье ООО	2 902,38	67 500 000,00	30 000 000,00	43 501 343,86	2 902,38	67 501 343,86
Договор займа № АП/22/07/БП/Д7/05 от 20.07.2022		20 000 000,00	30 000 000,00			20 000 000,00
Договор займа № АП/22/08/БП/Д7/12 от 12.08.2022		4 000 000,00				4 000 000,00
Договор займа № АП/23/02/БП/Д7/01 от 27.02.2023		30 000 000,00		30 000 000,00		30 000 000,00
Договор займа № АП/23/09/БП/Д7/02 от 04.09.2023		13 500 000,00		13 500 000,00		13 500 000,00
Основной договор с покупателем	2 902,38				2 902,38	
Основной договор с поставщиком				1343,86		1343,86
Автоцентр Березники, ООО	2 017 559,71	1 570 958,85	11 302 117,57	11 391 259,73	2 870 268,00	250,00
Дог-р субаренды АЦБ/22-0037 от 29.04.2022 (действ.по 29.03.23)		20 000,00	60 000,00	400 000,00		0,00
Основной договор с покупателем	2 017 559,71		4 628 722,72	3 909 397,25	2 736 885,18	
Основной договор с поставщиком		1 076 279,65	5 319 802,25	6 262 699,08	133 382,82	
Ошибочный платеж			676 000,00	676 000,00		
Предпродажная подготовка		474 679,20	617 592,60	143 163,40		250,00
БрокерФинансСервис, ООО		5 300 000,00	29 370 000,00	18 570 000,00	16 100 000,00	
Договор займа № № АС/24/12/БП/Д7/03 от 10.12.2024		5 300 000,00		5 300 000,00		
Договор займа № АВТ/25/12/БП/Д7/13 от 19.12.2025			16 100 000,00		16 100 000,00	

Договор займа № АС/25/02/БП/Д7/03 от 25.02.2025			13 270 000,00	13 270 000,00		
ВЕРРА ГРУП, ООО	197 576,00	135 000,00	895 000,00	895 000,00	62 576,00	0,00
Договор-Оферта	180 000,00		180 000,00	360 000,00		
Лицензионный договор от 01.10.2023		135 000,00	615 000,00	435 000,00	45 000,00	
Основной договор с покупателем	17 576,00				17 576,00	
Основной договор с поставщиком			100 000,00	100 000,00		
СЕРВИС ПРЕМИУМ АВТО, ООО	2 154 011,04	23 782 373,89	2 496 544,32	24 413 232,36	1 054 949,11	0,00
Договор займа № СПА/22/08/БП/Д7/09 от 19.12.2022		2 500 000,00		2 500 000,00		
Договор займа № СПА/23/04/БП/Д7/01 от 19.04.2023.		6 000 000,00		6 000 000,00		
Договор займа № СПА/23/08/БП/Д7/04 от 08.08.2023		7 000 000,00		7 000 000,00		
Договор займа № СПА/24/05/БП/Д7/03 от 21.05.2024		6 800 000,00		6 800 000,00		
Договор на поставку оборудования		710 000,00	1 059 000,00	349 000,00		
Основной договор с покупателем (запчасти)	2 154 011,04		581 028,07	1 680 090,00	1 054 949,11	
Услуги сервиса		772 373,89	856 516,25	84 142,36		
ТЕРРА АВТО ООО	25 995 715,18	5 930 609,88	838 561 989,87	838 755 168,56	139 612 598,65	132 840 672,04
Договор займа № ТА/24/01/БП/Д7/02 от 16.01.2024			83 800 000,00	83 800 000,00		
Агентские договоры	560 000,00	5 864 388,50	29 938 888,50	24 138 500,00	496 000,00	
Договор аренды машиномест № ТА/22-0111 от 14.09.2022		3 000,00	9 000,00	6 000,00		
Договор займа № АВТ/24/10/БП/Д7/09 от 25.10.2024	13 100 000,00			11 505 000,00	1 595 000,00	
Договор займа № АВТ/25/09/БП/Д7/12 от 19.09.2025			35 000 000,00		35 000 000,00	
Договор на оказание услуг (привлечение клиентов)			6 000 000,00		6 000 000,00	
Основной договор с покупателем	12 335 715,18		297 943 081,23	177 162 197,76	133 116 598,65	
Основной договор с поставщиком		63 221,38	420 871 020,14	553 648 470,80		132 840 672,04
ТЕРРА-МОТОРС ООО	48 455 443,95	99 570 309,93	688 275 465,82	749 927 228,31	3 773 045,70	125 539 674,17
Агентские договоры		516 750,00	10 526 750,00	1 010 000,00		
Договор аренды от 01.01.2023 № ТМ/23-0103 (действ.до 31.12.2023)	402 000,00			402 000,00		
Договор аренды от 01.08.2025 № ТМ/25-0969 (действ.до 31.05.2026)				30 000,00		30 000,00
Договор аренды от 05.05.2022 № ТМ/22-0142 (действ.до 04.05.2027)		2 025 600,00	2 770 000,00	3 360 000,00		2 615 600,00
Договор о выполнении ППА на авто заказчика			8 040 000,00	8 040 000,00		
Договор поставки автомобилей				28 000 000,00		28 000 000,00

Основной договор с покупателем	48 053 443,95		341 662 728,45	386 320 422,48	3 395 749,92	
Основной договор с поставщиком		97 027 959,93	324 898 691,59	322 764 805,83		94 894 074,17
Соглашение о замене стороны в договоре от 01.07.2025 (АВС уступает право требования к КЕХ на ТМ)			92 753,92		92 753,92	
Соглашение о замене стороны в договоре от 01.08.2025 (АВС уступает право требования к КЕХ на ТМ)			284 541,86		284 541,86	
Терра-Спорт ООО	25 098 280,00	660,00	67 621 503,84	49 026 934,34	18 741 509,00	48 659,50
Агентские договоры	1 470 000,00		11 484 500,00	11 843 500,00	1 111 000,00	
Договор аренды ТС №ТС/23-0128 от 05.05.2023 г.	69 600,00				69 600,00	
Договор займа № АВТ/24/03/БП/Д7/02 от 18.03.2024	3 050 000,00				3 050 000,00	
Договор займа № АВТ/24/03/БП/Д7/04 от 24.04.2024	14 500 000,00				14 500 000,00	
Договор займа № АВТ/25/07/БП/Д10/11 от 22.07.2025			28 940 000,00	28 940 000,00		
Договор займа № АС/24/11/БП/Д7/03 от 19.12.2024	6 000 000,00			6 000 000,00		
Основной договор с покупателем	8 680,00		2 889,00	660,00	10 909,00	
Основной договор с постащиком		660,00	27 194 114,84	2 242 774,34		48 659,50
УФА-АВТО ООО	5 566,00	0,00	25 505 566,00	25 511 132,00	0,00	
Договор поставки №АВ/25-0387 от 02.10.2025			25 500 000,00	25 500 000,00		
Основной договор с поставщиком	5 566,00		5 566,00	11 132,00		
Центр автомобильного ремонта, ООО	15 813,33	2 613 819,77	7 413 819,77	4 813 819,77	1 993,56	0,00
Договор займа №ЦАР/23/10/БП/Д7/04 от 10.10.2023		2 600 000,00	2 600 000,00			
Договор № АВТ/25/06/БП/Д7/07 от 02.06.2025			4 800 000,00	4 800 000,00		
Договор на услуги сервиса		13 819,77	13 819,77			
Основной договор с покупателем	15 813,33			13 819,77	1 993,56	
Центр логистического сервиса	54 500,00	14 474 720,44	85 279,00	60 569,25	0,00	14 166 235,69
Договор займа № ЦЛС/23/09/БП/Д7/02 от 12.09.2023		13 500 000,00				13 500 000,00
Агентские договоры		719 750,00	25 475,00			465 000,00
Основной договор с покупателем	54 500,00		2 652,00	57 152,00		
Основной договор с поставщиком		254 970,44	57 152,00	3 417,25		201 235,69
Центр сервисного обслуживания ООО	15 729 214,93	0,00	98 236 708,48	13 385 000,00	100 580 923,41	0,00
Договор займа № № АВТ/25/06/БП/Д7/08 от 11.06.2025			83 475 000,00		83 475 000,00	

Договор займа № АС/25/01/БП/Д7/01 от 14.02.2025			8 185 000,00		8 185 000,00	
Договор займа № ЦСО/24/11/БП/Д7/02 от 27.11.2024	10 000 000,00		6 000 000,00	7 785 000,00	8 215 000,00	
Договор займа АВТ/24/09/БП/Д7/07 от 20.09.2024	5 600 000,00			5 600 000,00		
Основной договор с покупателем	51 086,36		571 128,48		622 214,84	
Основной договор с поставщиком	78 128,57		5 580,00		83 708,57	
Центр тюнинга ООО	4 265 000,00	0,00	11 154 386,00	4 265 000,00	11 154 386,00	0,00
Договор займа № АВТ/24/03/БП/Д7/05 от 26.04.2024	4 265 000,00			4 265 000,00		
Договор займа № АВТ/25/07/БП/Д10/10 от 03.07.2025			11 150 000,00		11 150 000,00	
Основной договор с покупателем			4 386,00		4 386,00	
Энтер ООО	2 412 026,86	13 202,44	27 611 894,73	3 227 171,66	42 380,52	34 733,03
Агентский договор на сотовую связь		13 202,44	105 628,30	102 158,89		9 733,03
Лицензионный договор от 01.07.2025			125 000,00	150 000,00		25 000,00
Услуги в обл. информац. тех.№Э/22-0024 от 01.06.22	2 412 026,86		27 381 266,43	2 975 012,77	42 380,52	

Товарообменных операций в Обществе не производилось.

Основной управленческий персонал: генеральный директор, управляющий директор, главный бухгалтер, директор дилерского центра, руководитель обособленного подразделения.

Вознаграждение основного управленческого персонала Общества за 2025 год 10 003,68 тыс. руб., в том числе заработная плата – 7 826,50 тыс. руб., страховые взносы – 2 177,18 тыс. руб.

В 2025 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

10.Информация о займах. Поручительствах.

По состоянию на 31 декабря 2025 года у Общества имеются обеспечения обязательств и платежей выданных, переданных в обеспечение кредитных обязательств. Аналитическая информация по ним представлена в таблице:

(тыс.руб.)

Договор	**Сумма**
Залог транспортных средств в обороте	
АКБ ФОРА-БАНК (АО)	8 000
Договора № 24-2025/32 о залоге товаров в обороте, залог транспортных средств по обязательствам ООО «Террв-Спорт»	8 000
СОВКОМБАНК ПАО	113 737
Соглашение № П/Сдопд-41/2024 от 04.03.2024 (факторинг), залог транспортных средств по обязательствам ООО «Автосалон»	113 737
ЭКСПОБАНК АО	55 956
Договор залога транспортных средств, шасси № 25/25-ЗТС от 05.05.2025, залог транспортных средств по обязательствам ООО «Автосалон»	55 956

Итого залог	**177 693**
Поручительства	
ФОРА банк	**17 400**
Договор № 24-2025/ВКЛ о кредитной линии юридическому лицу от 08.09.2025 по обязательствам ООО «Терра-Спорт»	17 400
Сбербанк ПАО	**2 203 556**
Договор поручительства № 12_420B00TRIMF от 14.03.2024 по обязательствам ООО «АВТОСТАР»	1 871 507
Договор поручительства № ДП4_420K01D5 от 25.08.2025, по обязательствам ООО «Терра Авто»	88 384
Договор поручительства № 420K01D6H от 25.08.2025 по обязательствам ООО «Терра-Спорт»	8 491
Договор поручительства № 420K01D6V от 25.08.2025 по обязательствам ООО «Терра-Моторс»	31 671
Договор поручительства № 420K01D82 от 27.08.2025 по обязательствам ООО «Авто-Трейд Урал»	3 593
Договор поручительства № П17_7M-IM5-VB7 от 06.11.2024 по обязательствам ООО «Терра Авто»	130 000
Договор поручительства № П17_7M-J77-2GC от 16.11.2024 П52023 по обязательствам ООО «Авто-Трейд Урал»	69 911
ЭКСПОБАНК АО	**90 475**
Договор поручительства № 23/25-ПЮЛ/2 от 31.03.2025 по обязательствам ООО «Терра-Моторс»	30 015
Договор поручительства № 24/25-ПЮЛ/2 от 31.03.2025, по обязательствам ООО «Терра Авто»	60 460
Итого поручительства	**2 311 431**
Итого поручительства и залоги	**2 489 124**

Таким образом, стоимость движимого имущества (транспортных средств), находящегося в залоге по данным бухгалтерского учета, по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 177 693 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2025 года в структуре обязательств Общества выделяются долгосрочные обязательства, возникшие по договорам займа. Аналитическая информация по ним представлена в таблице:

(тыс. руб.)

Организация-займодавец (кредитор)	**Договор**	**Дата погашения обязательств по договору**	**Сумма займа на 31.12.2025 г.**
ЭКСПОБАНК АО	Договор об открытии возобновляемой кредитной линии № № 25/25-ЗТС от 05.05.2025	26.02.2027	59 687
АВТО-Прикамье, ООО	Договор займа № АП/22/07/БП/Д7/05 от 20.07.2022	19.07.2029	20 000
АВТО-Прикамье, ООО	Договор займа № АП/22/08/БП/Д7/12 от 12.08.2022	11.08.2029	4 000
АВТО-Прикамье, ООО	Договор займа № АП/23/02/БП/Д7/01 от 27.02.2023	26.02.2030	30 000
АВТО-Прикамье, ООО	Договор займа № АП/23/09/БП/Д7/02 от 04.09.2023	03.09.2030	13 500
Сфера-авто ООО	Договор займа № СФА/25/12/БП/Д7/01 от 26.12.2025	25.12.2032	4 350
ТЕРРА АВТО ООО	Договор займа № ТА/23/12/БП/Д7/07 от 19.12.23	18.12.2030	35 450
Центр логистического сервиса ООО	Договор займа № ЦЛС/23/09/БП/Д7/02 от 12.09.2023	11.09.2030	13 500

Итого			180 487

По состоянию на 31 декабря 2025 года в структуре обязательств Общества выделяются краткосрочные обязательства, возникшие по следующим договорам

- Договору № 7M-IM5-V71 от 28.08.2024 г. ВОЛГО-ВЯТСКИЙ ПАО СБЕРБАНК в сумме 50 000 тыс. руб., в том числе проценты 192 тыс. руб.
- Договору № 420K01D7M от 28.08.2024 г. ВОЛГО-ВЯТСКИЙ ПАО СБЕРБАНК в сумме 14 986 тыс. руб., в том числе проценты 51 тыс. руб.
- проценты по долгосрочным кредитам 1 122 тыс. руб.

Просроченная задолженность по кредитам и займам по состоянию на 31.12.2025 отсутствует.

11. Оценка использования заемных и собственных средств.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. в Обществе заемные обязательства превышают величину собственного капитала. Такая ситуация возникла из-за постоянного снижения покупательского спроса на фоне нестабильной экономической ситуации в стране и мире.

Для снижения зависимости от заемных средств предпринимаются следующие меры:

- рекламные акции, направленные на привлечение клиентов;
- обучение сотрудников – для поднятия профессионализма;
- разрабатываются новые виды увеличения доходов такие, как обслуживание автомобилей, обмен старого авто на новое со скидкой;
- рассматриваются и разрабатываются перспективы расширения бизнеса в другие города;
- увеличение продаж сопутствующих товаров к автомобилю.

На основании вышеперечисленных мер организация стремится развиваться, увеличивать объемы продаж, а соответственно, увеличивать свою прибыль.

12. Прочая информация

В 2025 году чрезвычайные факты хозяйственной деятельности, прекращенная деятельность, договоры о совместной деятельности, а также государственная помощь отсутствовали.
Информация по сегментам - не раскрывается.

13. Риски и непрерывность деятельности организации.

В связи с превышением заемных средств над собственным капиталом, руководством ООО «АВТОСАЛОН» проведен анализ уровня продаж, оказания услуг, работы с клиентами. В течение 2025 года проводился ряд мер по привлечению клиентов. В результате анализа риски по невыплате оцениваются как низкие.

В рамках хозяйственной деятельности Общество сталкивается с рядом рисков, к ним относятся:

- возможный рост цен на энергоносители, транспортные тарифы, сырье, что может привести к росту затрат, как следствие, к снижению рентабельности;
- изменение (увеличение) темпов инфляции, которое может привести к росту затрат Общества по причине роста цен на услуги подрядчиков;
- операционные риски – потенциальные потери организации, связанные с возникновением противоправных действий персонала, а также форс-мажорные риски (в части чрезвычайных ситуаций) и репутационные риски;
- правовые риски могут возникнуть в следствие изменения государственного регулирования в области налогового, гражданского, валютного законодательства;

- риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. В целях управления возможными рисками в Обществе развивается риск-ориентированный подход к ведению бизнеса, призванный обеспечить принятие руководством Общества наиболее эффективных управленческих решений в условиях неопределенности, а также выявить возможности для достижения целей Общества.

Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Ситуация на Украине принята Обществом к сведению. Общество будет следить за развитием событий и соответствующим образом оценивать возникающие риски.

Нами проведена оценка способности продолжать деятельность непрерывно в связи с ведением СВО. Нами оценены следующие факторы:

1. Зависимость от привлечения заемных средств и последствия влияния ставки, возможность сохранения текущих ставок или привлечения заемных средств из иных источников по иным ставкам, как повлияет указанный момент на деятельность и не завершится ли он;

2. Влияние изменения курса иностранных валют;

3. Перебои с поставками товаров/сырья/материалов, в том числе по главным поставщикам;

5. Изменение состава покупателей.

Руководство Общества рассчитывает, что сложившаяся ситуация не окажет значительного влияния на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества.

Негативные последствия от внешнеэкономических санкций оцениваются как низкие риски, без последствий для финансовой деятельности компании. Руководство Общества предпринимает все необходимые меры для избежание их влияния на деятельность компании и будет реагировать на ситуацию в дальнейшем.

Общество подтверждает, что указанные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2025 год.

Общество не имеет намерения в течение последующих 12 месяцев прекращать свою деятельность.

Общество не ожидает возможного возникновения событий, которые могут повлиять на способность организации продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты и Обществу не известно о каких-либо событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев с отчетной даты и которые могут обусловливать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно.

14. Информация о событиях после отчетной даты

В первом квартале 2026 г. произошла смена учредителя Общества, 100% доли в уставном капитале приобрело ООО «Авто-Прикамье» ИНН 5903078350. Сделка зарегистрирована в ФНС 05.02.2026. Указанная сделка не оказывает влияния на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты хозяйственной деятельности Общества.

16.03.2026 было подписано соглашение о расторжении Дилерского соглашения марки EXEED между ООО «Автосалон» и ООО «ОНИВС РУС».

Другие события и факты хозяйственной деятельности, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не выявлены.

15. Расшифровка существенных показателей бухгалтерской отчетности (в тыс.руб.)

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоценен	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	50 652	(18 933)	33 015	(42 351)	16 814	(12 983)	-	-	-	-	-	41 316	(26 417)
	За 2024 г.	81 060	(24 505)	66 623	(97 031)	44 650	(23 408)	-	-	-	-	-	50 652	(18 933)
в том числе: Сооружения	За 2025 г.	8 101	(2 046)	-	-	-	(2 700)	-	-	-	-	-	8 101	(4 747)
	За 2024 г.	-	-	8 101	-	-	(2 046)	-	-	-	-	-	8 101	(2 046)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 077	(258)	195	-	-	(273)	-	-	-	-	-	1 272	(531)
	За 2024 г.	367	(139)	710	-	-	(119)	-	-	-	-	-	1 077	(258)
Офисное оборудование	За 2025 г.	2 094	(640)	-	-	-	(698)	-	-	-	-	-	2 094	(1 338)
	За 2024 г.	-	-	2 094	-	-	(640)	-	-	-	-	-	2 094	(640)
Транспортные средства	За 2025 г.	15 718	(7 697)	32 820	(42 351)	16 814	(1 611)	-	-	-	-	-	6 187	(3 809)
	За 2024 г.	61 082	(23 378)	51 667	(97 031)	44 650	(13 299)	-	-	-	-	-	15 718	(7 697)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	23 662	(8 291)	-	-	-	(7 701)	-	-	-	-	-	23 662	(15 993)
	За 2024 г.	19 611	(988)	4 051	-	-	(7 303)	-	-	-	-	-	23 662	(8 291)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	77 040	(15 941)	23 954	(21 808)	3 377	(18 553)	-	-	-	46 367	(19 802)
	За 2024 г.	68 696	(9 058)	68 328	(8 317)	2 693	(25 246)	-	-	-	77 040	(15 941)

1.3. 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	41 464	92 818	116 193
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

1.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	23 142	-	-	(23 142)	-	-
	За 2024 г.	-	-	68 869	-	-	(68 869)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	6 124	-	6 028	-	-	(12 152)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

2. Финансовые вложения

2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	30 000	-	-	-	-	-	-	-	30 000	-
	За 2024 г.	30 000	-	-	-	-	-	-	-	30 000	-
в том числе: Предоставленные займы (краткосрочные)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	30 000	-	-	-	-	-	-	(30 000)	-	-
Предоставленные займы долгосрочные	За 2025 г.	30 000	-	-	-	-	-	-	-	30 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	30 000	30 000	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	30 000	-	-	-	-	-	-	-	30 000	-
	За 2024 г.	30 000	-	-	-	-	-	-	-	30 000	-

2.2. 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	-	-	-

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	256 619	-	2 615 103	(2 691 467)	-	-	X	X	180 255	-
	За 2024 г.	178 846	-	3 017 967	(2 940 194)	-	-	X	X	256 619	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	4	-	89 868	(89 719)	-	-	-	-	153	-
	За 2024 г.	4	-	64 718	(64 718)	-	-	-	-	4	-
Товары	За 2025 г.	256 615	-	2 525 235	(2 601 748)	-	-	-	-	180 102	-
	За 2024 г.	178 842	-	3 086 945	(3 009 172)	-	-	-	-	256 615	-

3.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

4. Дебиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	76 915	-	261 111	-	(44 695)	-	-	-	293 331	-
	За 2024 г.	-	-	76 915	-	-	-	-	-	76 915	-
в том числе: Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	76 915	-	261 111	-	(44 695)	-	-	-	293 331	-
	За 2024 г.	-	-	76 915	-	-	-	-	-	76 915	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	246 597	-	221 405	-	(228 074)	-	-	-	239 928	-
	За 2024 г.	574 156	-	122 259	-	(449 818)	-	-	-	246 597	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	63 337	-	26 335	-	(57 370)	-	-	-	32 302	-
	За 2024 г.	268 004	-	27 287	-	(231 954)	-	-	-	63 337	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	146 605	-	193 086	-	(134 693)	-	-	-	204 998	-
	За 2024 г.	171 591	-	75 943	-	(100 930)	-	-	-	146 605	-
Прочая задолженность	За 2025 г.	36 655	-	1 984	-	(36 011)	-	-	-	2 628	-
	За 2024 г.	134 561	-	19 029	-	(116 934)	-	-	-	36 655	-
Итого	За 2025 г.	323 512	-	482 516	-	(272 769)	-	-	X	533 259	-
	За 2024 г.	574 156	-	199 174	-	(449 818)	-	-	X	323 512	-

4.2. 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	-	-	-	-	-	-

5. Обязательства

5.1. 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.	225 597	77 204	-	(110 652)	-	-	192 149
	За 2024 г.	246 655	72 154	-	(93 212)	-	-	225 597
в том числе: Отложенные налоговые обязательств	За 2025 г.	2 127	-	-	(1 037)	-	-	1 090
	За 2024 г.	2 945	-	-	(818)	-	-	2 127
Расчеты по аренде	За 2025 г.	32 120	13 167	-	(34 715)	-	-	10 572
	За 2024 г.	12 266	19 854	-	-	-	-	32 120
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	59 687	-	-	-	-	59 687
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	191 350	4 350	-	(74 900)	-	-	120 800
	За 2024 г.	231 444	52 300	-	(92 394)	-	-	191 350
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	521 913	457 508	-	(419 013)	(1)	-	560 407
	За 2024 г.	687 799	282 084	-	(447 971)	-	-	521 913
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	293 228	374 423	-	(284 260)	-	-	383 391
	За 2024 г.	528 286	142 263	-	(377 321)	-	-	293 228
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	8 940	52 168	-	(8 067)	-	-	53 042
	За 2024 г.	19 333	11 816	-	(22 209)	-	-	8 940
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	7 526	2 900	-	(7 061)	-	-	3 365
	За 2024 г.	9 965	7 526	-	(9 965)	-	-	7 526
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	16 980	5 854	-	(4 953)	(1)	-	17 880
	За 2024 г.	5 040	14 687	-	(2 747)	-	-	16 980
Расчеты по аренде	За 2025 г.	30 509	11 423	-	(22 563)	-	-	19 369
	За 2024 г.	43 454	-	-	(12 945)	-	-	30 509
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	154 040	-	-	(89 055)	-	-	64 985
	За 2024 г.	77 382	98 639	-	(21 981)	-	-	154 040
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	3 420	921	-	(2 976)	-	-	1 365
	За 2024 г.	334	3 086	-	-	-	-	3 420
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4 729	7 069	-	(75)	-	-	11 723
	За 2024 г.	908	3 835	-	(14)	-	-	4 729
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	653	798	-	-	-	-	1 451
	За 2024 г.	525	131	-	(3)	-	-	653
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 884	1 952	-	-	-	-	3 836
	За 2024 г.	2 572	98	-	(786)	-	-	1 884
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	3	-	-	(3)	-	-	-
	За 2024 г.	-	3	-	-	-	-	3
Итого	За 2025 г.	747 510	534 712	-	(529 665)	(1)	X	752 556
	За 2024 г.	934 454	354 238	-	(541 183)	-	X	747 510

5.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

5.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 119	3 048	1 910	-	3 256
	За 2024 г.	1 853	1 909	1 643	-	2 119
в том числе:						
Резерв по компенсации за неиспользованный отпуск	За 2025 г.	1 678	2 328	1 493	-	2 513
	За 2024 г.	1 560	1 495	1 377	-	1 678
Резерв по страховым взносам	За 2025 г.	441	719	417	-	743
	За 2024 г.	293	414	266	-	441

6. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	2 489 124	2 799 595	216 444
в том числе: ВОЛГО-ВЯТСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	2 203 556	2 398 549	-
ЭКСПОБАНК АО	146 431	-	-
СОВКОМБАНК ПАО	113 737	169 901	77 716
АКБ ФОРА-БАНК (АО)	25 400	231 145	138 728

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 683 004	2 921 488
Затраты на оплату труда	51 278	35 165
Отчисления на социальные нужды	15 382	7 815
Амортизация	31 536	48 654
Прочие затраты	66 601	73 673
Итого по элементам	2 847 801	3 086 795
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 847 801	3 086 795

Генеральный директор Бояршинова Анна Вячеславовна

30 марта 2026 г.