

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

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОРГАНИЗАЦИЯ И ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	2
2. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ.....	4
3. КОРРЕКТИРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....	4
4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ	4
5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	5
6. АРЕНДА	7
7. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	10
8. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК.....	10
9. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.....	10
10. ЗАПАСЫ, НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ	10
11. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	11
12. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	12
13. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ, ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ, ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	12
14. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	13
15. НАЛОГИ И СБОРЫ	13
16. КАПИТАЛ	14
17. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ, НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ	14
18. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ.....	16
19. ВЫПЛАТА ДИВИДЕНДОВ ОТ УЧАСТИЯ В ОБЩЕСТВЕ	17
20. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	17
21. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	18
22. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	18
23. СОПУТСТВУЮЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	18
ПРИЛОЖЕНИЕ № 1 «ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ».....	20

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Немецкий Дом Балашиха» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

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

1. ОРГАНИЗАЦИЯ И ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1.1. ОПИСАНИЕ ОБЩЕСТВА

ООО «Немецкий Дом Балашиха» (далее по тексту «Общество») учреждено как общество с ограниченной ответственностью «30» декабря 2009 года.

МЕСТО НАХОЖДЕНИЯ ОБЩЕСТВА

143912, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. БАЛАШИХА, Ш. Энтузиастов (Западная коммунальная зона тер.), Д.11А.

1.2. ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЕ И КОНТРОЛЬНЫЕ ОРГАНЫ ОБЩЕСТВА

Согласно Уставу Общества, Совет директоров (наблюдательный совет), Коллегиальный исполнительный орган (Правление) не предусмотрены. Органами управления Общества являются Общее собрание акционеров и единоличный исполнительный орган.

ЕДИНОЛИЧНЫЙ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЙ ОРГАН Общества по состоянию на отчетную дату:
ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР Сустанов Илья Константинович

1.3. СТРУКТУРА УСТАВНОГО КАПИТАЛА*

По состоянию на 31 декабря 2025 г. владельцами долей в уставном капитале Общества являлись:

Таблица 1.1 Владельцы долей

№ п/п	Владельцы	Доля участия в уставном капитале, %
1	ООО «Великан-Лб»	100

Таблица 1.2 Бенефициарные владельцы

№п/п	Владельцы	Доля владения
1	Мальгин Игорь Вячеславович ИНН 771510916491	Доля владения: 48 %
2	Савицкий Сергей Николаевич ИНН 500177913201	Доля владения: 25 %
3	Васильченко Тамара Александровна ИНН 501804930019	Доля владения: 27 %

1.4. ОПИСАНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлись:

- 45.11.2 Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами
- 45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств
- 45.3 Торговля автомобильными деталями и принадлежностями

Прочие виды деятельности Общества:

- 45.11.1 Торговля оптовая легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами
- 45.31.1 торговля оптовая автомобильными деталями и принадлежностями

По итогам работы за 2025 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 54 человека.

1.5. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность ООО "Немецкий Дом Балашиха" подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

На отчетную дату у ООО "Немецкий Дом Балашиха" не имеется существенной неопределенности, в виде судебных исков и прочих факторов, способных негативно повлиять на его коммерческую деятельность в обозримом будущем.

Учитывая, что в 2025 г. экономическая ситуация с РФ осложнена санкционной политикой, проводимой иностранными партнерами в сфере автобизнеса, на отчетную дату у ООО "Немецкий Дом Балашиха" не имеется существенной неопределенности, в виде:

- прекращения/приостановки деятельности Общества в силу закона или иного нормативного акта;
- отказа от присутствия на территории РФ участника Общества - является резидентом РФ;
- потери активов, контроля над активами – отсутствие судебных исков и пр. факторов;
- утраты права пользования активами – все договоры аренды действуют и, при необходимости, были пролонгированы;
- повышения процентных ставок по кредитам и невозможности кредитования – оборотные средства пополняются в необходимых объемах;
- нарушения логистических цепочек – Общество планомерно и в максимально короткие сроки заменило контрагентов «ушедших» с рынка новыми поставщиками;
- отключения от систем платежей – Общество работает в рублевом диапазоне;

- значительных потерь покупателей, которые могли бы привести к ликвидации Общества;
- прочих факторов, способных негативно повлиять на его коммерческую деятельность в обозримом будущем.

ООО "Немецкий Дом Балашиха" нацелено на расширение видов реализуемых товаров, выполняемых работ и оказываемых услуг и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

В 2025 г. ООО «Немецкий Дом Балашиха» является официальным представителем бренда CHANGAN на основании Дилерского соглашения с ООО "ЧАНЪАНЬ МОТОРС РУС".

2. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012), а также действующими Стандартами и Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 г. была подготовлена в соответствии с Федеральными стандартами и Положениями.

3. КОРРЕКТИРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. КОРРЕКТИРОВКА ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

В 2025 году Общество не вносило изменения в учетную политику, которые повлияли на корректировку вступительных остатков бухгалтерской отчетности.

3.2. КОРРЕКТИРОВКА СУЩЕСТВЕННЫХ ОШИБОК ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА, ПОВЛЕКШИХ ЗАМЕНУ ОТЧЕТНОСТИ

Корректировки существенных ошибок отчетного периода, повлекших замену отчетности за 2025 год не выявлено.

4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2025 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств при выполнении критериев (условий) признания, установленных в п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

При определении состава и группировки основных средств применялся Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Приказом Росстандарта от 12 декабря 2014 № 2018-ст.

Учет основных средств ведется по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта в бухгалтерском учете, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществлялось на дату готовности объекта к эксплуатации. Основные средства, права на которые не подлежат государственной регистрации, включались в состав основных средств на дату доставки объекта до конечного местоположения, при условии готовности объекта к эксплуатации. Амортизация по таким объектам начислялась в общеустановленном порядке.

Единицей бухгалтерского учета объектов основных средств является инвентарный объект.

Объекты основных средств, состоящие из нескольких частей, которые отвечают критериям выделения компонента, квалифицируются в качестве сложных объектов основных средств. Каждому компоненту сложного основного средства, который выделен в качестве отдельного инвентарного объекта основных средств, присваивается отдельный инвентарный номер.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начислялась линейным способом.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия основного средства к учету и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

По основным группам основных средств сроки полезного использования составляют:

▪ Транспортные средства	от 3 до 5 лет
▪ Машины и оборудование (кроме офисного)	от 1 до 10 лет
▪ Офисное оборудование	от 2 до 7 лет
▪ Производственный и хозяйственный инвентарь	от 5 до 7 лет
▪ Прочее имущество	от 3 до 10 лет

Общество не применяет правила учета основных средств к объектам, соответствующим критериям признания основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу. Стоимость таких объектов списывается в расходы в периоде передачи в эксплуатацию, до

момента передачи в эксплуатацию такие объекты отражаются в бухгалтерской отчетности по строке «Запасы». Указанный порядок является отступлением от установленного п. 5 ФСБУ 26/2020 требования списания стоимости ОС ниже установленного лимита на расходы при их приобретении и применяется Обществом с учетом принципа рационального ведения бухгалтерского учета, последовательного применения учетной политики и способствует достоверному представлению бухгалтерской (финансовой) отчетности в связи с тем, что не введенные в эксплуатацию основные средства фактически не являются расходами Общества. Расхождения в стоимости активов и расходов Общества при применении описанного и установленного п. 5 ФСБУ 26/2020 порядка являются незначительными.

Независимо от стоимости в составе основных средств отражены:

- транспортные средства;

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

С 01.01.2022г. в связи с вступлением в силу ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 в учете основных средств произошли следующие основные изменения:

- права аренды земельных участков, актив ОЛС, с 01.01.2022 г. перенесены в состав основных средств;
- сроки полезного использования ОС подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств по состоянию на 01 декабря отчетного года, а также на наличие существенных обстоятельств, влияющих на оценку продолжительности периода, в течение которого объект ОС будет приносить экономические выгоды при проведении реконструкции, модернизации, достройки, капитализируемого ремонта; при передаче в операционную аренду на срок, превышающий оставшийся срок полезного использования объекта более чем на 12 месяцев; при изменении срока аренды объекта;
- начисление амортизации по ОС не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств) за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость.
- затраты на ремонты основных средств, удовлетворяющие условиям признания капитальных вложений, подлежат капитализации;
- затраты на демонтаж и ликвидацию основных средств, понесенные в связи с новым строительством, реконструкцией, модернизацией основных средств не включаются в стоимость вновь создаваемых основных средств;
- ОС и капитальные вложения в ОС подлежат тестированию на наличие признаков обесценения.

Информация об основных средствах отражена в Пояснении №4 к бухгалтерской отчетности.

Ликвидационной стоимостью основного средства считается величина, которую Общество получило бы в случае его выбытия (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие. Ликвидационная стоимость принимается равной нулю, если стоимость объекта основных средств на дату окончания срока полезного использования будет составлять незначительную величину. Незначительной признается ликвидационная стоимость объекта, если она составляет менее 10% от первоначальной стоимости объекта, или представляет собой стоимость металлолома или иных возвратных отходов независимо от их стоимости.

Ликвидационная стоимость подлежит проверке на соответствие условиям использования объекта ОС по состоянию на 01 декабря отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном существенном ее изменении.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. ликвидационная стоимость основных средств Общества составила 31 370 тыс. руб.

Таблица 5.1 Информация об изменении ликвидационной стоимости основных средств / инвестиционной недвижимости*

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	Ликвидационная стоимость на начало периода	Изменение за период (+/-)	Ликвидационная стоимость на конец периода
Ликвидационная стоимость ОС – всего	2025	40 408	(9 038)	31 370
в том числе, Транспортные средства	2025	40 408	(9 038)	31 370
Машины и оборудование (кроме офисного)	2025	0	0	0
Офисное оборудование	2025	0	0	0
Производственный и хозяйственный инвентарь	2025	0	0	0
Прочее имущество	2025	0	0	0

В течение 2025 года, а также в результате обязательной проверки по состоянию на 01.12.2025, обстоятельств, свидетельствующих о существенном изменении установленных сроков полезного использования основных средств, не выявлено и сроки полезного использования основных средств Обществом не пересматривались.

Основные средства и капитальные вложения тестируются на наличие признаков обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» по состоянию на конец каждого отчетного периода.

За отчетный период признаки обесценения отсутствуют, резерв под обесценение основных средств не создавался.

Затраты на капитальный ремонт капитализируются в учете как собственника основного средства, так и в учете арендатора, если по условиям договора аренды арендатор несет соответствующие затраты.

Информация о капитальных вложениях приведена в таблице 4.5 Пояснения 4 к бухгалтерской отчетности.

6. АРЕНДА

В связи с вступлением в силу с 1 января 2022 г. ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" Общество-арендатор применяет балансовый учет договоров аренды, включая лизинг, независимо от договорных условий.

В отношении арендованного объекта в учете арендатора признается право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде.

Общество применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды при единовременном выполнении следующих условий:

- арендодатель предоставляет арендатору объект аренды на определенный срок;
- объект аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);

- арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования объекта аренды в течение срока аренды;
- арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется объект аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками объекта аренды (право определять способ использования).

Арендованные объекты не признаются на балансе в качестве права пользования активом и не признается обязательство по аренде в следующих случаях:

- срок аренды не превышает 12 месяцев;
- рыночная стоимость без учета износа (стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от арендованного объекта.

Расходы и будущие арендные платежи Общества в 2025 году в отношении вышеуказанных арендованных объектов незначительны.

Не относятся к объектам низкой стоимости независимо от оценки объекта в договоре аренды здания, оборудование и земельные участки, относящиеся к кодам ОКОФ, закрепленным в учетной политике.

Учет арендованных объектов, не входящих в сферу применения ФСБУ 25/2018, объектов низкой стоимости, краткосрочной аренды, арендатор ведет за балансом. Освобождение от балансового учета не применяется, если объект подлежит выкупу или предназначен для сдачи в субаренду.

ППА признается по фактической стоимости, включающей:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления объекта аренды или до такой даты;
- затраты Общества в связи с поступлением объекта аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;

После даты начала аренды Общество оценивает ППА с применением модели учета по первоначальной стоимости, что подразумевает оценку за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, с корректировкой на переоценку обязательства по аренде.

ППА тестируются на наличие признаков обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» по состоянию на конец каждого отчетного периода. При наличии признаков обесценения производится расчет возмещаемой суммы на уровне единицы, генерирующей денежные средства (ЕГДС). В качестве ЕГДС признается Общество в целом. Если балансовая стоимость ЕГДС превышает возмещаемую сумму, признается резерв под обесценение в корреспонденции со счетом учета прочих расходов. Восстановление резерва производится до величины балансовой стоимости, которую имел бы актив, если бы обесценение не признавалось.

За отчетный период признаки обесценения отсутствуют, резерв под обесценение ППА не создавался.

ППА амортизируется линейно в течение срока полезного использования (СПИ).

В соответствии с п. 9 ФСБУ 25/2018 срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается, исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей, например, опционы (право) арендатора на продление/расторжение договора.

Определение СПИ проводится следующим образом:

- если отсутствует достаточная уверенность в исполнении опциона на выкуп, СПИ равен минимальному значению из СПИ объекта аренды и срока аренды.
- если имеется достаточная уверенность в исполнении опциона на выкуп, СПИ определяется аналогично собственным ОС (по тех. документации или по Классификации ОС в Компании).

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на сумму начисляемых процентов, определяемых как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и процентной ставки.

Начисленные проценты на задолженность по арендным платежам отражаются как прочие расходы арендатора и раскрываются в случае существенности в составе процентов к уплате (Табл.18.1 раздела «Доходы и расходы, нераспределенная прибыль»).

Погашение обязательства по аренде производится ежемесячно путем начисления арендного платежа, который является единым по договору, с переносом обязательства по аренде на счет расчетов по аренде.

При модификации договора аренды, пересмотре опционов на продление/расторжение/выкуп объектов, изменении индексов или ставок, влияющих на размер арендной платы, производится пересчет обязательства по аренде.

На разницу между новой и существующей на конец предшествующего месяца суммой обязательства в определенных случаях корректируется первоначальная стоимость соответствующего ППА. В случае, если отрицательная корректировка приводит к тому, что балансовая стоимость ППА с учетом накопленной амортизации становится отрицательной, сумма корректировки, превышающая балансовую стоимость, относится на прочие доходы.

Пересмотра фактической стоимости ППА и обязательства по аренде в отчетном периоде не было.

Информация о стоимости ППА, накопленной амортизации и обязательств по аренде в отчетности арендатора приведена в табл. 4.2 Пояснения 4 к БО «Наличие и движение прав пользования активами» и табл. 8.1 Пояснения 8 к БО раздела «Наличие и движение обязательств» соответственно.

Расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде, в отчетном периоде были незначительны.

Затрат, связанных с произведенными улучшениями предмета аренды, в отчетном периоде не было.

Затрат, понесенных в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, и включенные в стоимость ППА, в отчетном периоде не было.

Согласно п. 24 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", вступившего в силу с 01 января 2022 г., у арендодателя объекты учета аренды в зависимости от того, кому принадлежат экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, классифицируются на:

- объекты операционной аренды;
- объекты финансовой аренды.

В соответствии с п. 49-51 ФСБУ 25/2018 последствия изменения учетной политики в связи с началом применения данного Стандарта отражаются ретроспективно. Общество не применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 года.

Объекты, предназначенные для передачи в операционную аренду, независимо от стоимости отражены в отчетности в составе основных средств.

7. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные активы в 2025 г. не принимались к бухгалтерскому учету.

Собственными силами нематериальные активы в 2025 г. не создавались.

Информация о нематериальных активах приведена в Пояснении 3 к БО.

8. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК

Общество в 2025, 2024, 2023 гг. не имело затрат на НИОКР.

9. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

К прочим внеоборотным активам относились активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев. В частности, в составе данной строки отражены расходы будущих периодов.

По расходам будущих периодов, относящимся к нескольким периодам, применялись следующие способы списания:

- равномерный;

Таблица 9.1 Информация о прочих внеоборотных активах

(тыс.руб.)

Прочие внеоборотные активы по видам	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев – всего, в т.ч. по видам	1 446	4 242	12 299
программное обеспечение	7	7	99
обеспечение обязательств перед банком третьих лиц	592	1 678	8 023
прочие	847	2 557	4 177
Всего	1 446	4 242	12 299

10. ЗАПАСЫ, НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовление, за

исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Списание стоимости запасов при их выбытии производилось следующими способами:

- Для товарных автомобилей - по себестоимости единицы
- Для материалов, запасных частей, агрегатов, аксессуаров (включая спецодежду сроком использования менее 12 мес.) – по себестоимости первых по времени приобретения (способ ФИФО)

Запасы оценивались на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость;

Согласно п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

При наблюдении признаков обесценения Общество создает резерв под обесценение и отражает снижение стоимости запасов в бухгалтерской отчетности.

В отчетном периоде признаков обесценения не было и резерв под обесценение запасов не создавался.

Незавершенное производство в Обществе оценивалось способом:

- по прямым статьям затрат;

По строке «Запасы» бухгалтерского баланса также отражены:

- готовая продукция отгруженная, товары отгруженные, на которые право собственности не перешло к покупателю,
- транспортно-заготовительные расходы, приходящиеся на остаток товаров на складе и на отгруженные, но не реализованные товары.
- расходы на продажу, непосредственно связанные с отгрузкой товаров или готовой продукции в рамках договора реализации товаров или готовой продукции (например, расходы по транспортировке, хранению, услуги посреднических организаций по продаже товаров, таможенные пошлины и др.), числящиеся в учете до момента реализации партий готовой продукции и товаров, к которым они относятся.

Суммы входного НДС, не принятые к вычету и не включенные в стоимость приобретенных активов или в состав расходов, отражены по строке 1220 Бухгалтерского баланса.

Информация о запасах приведена в Пояснении № 6 к БО.

11. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения при принятии к учету оценивались по фактическим затратам на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах).

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам оценка по дисконтированной стоимости не производилась.

Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня финансовыми вложениями не признавались и отражены в бухгалтерской отчетности по статье «Денежные средства».

Информация о финансовых вложениях приведена в Пояснении № 5 бухгалтерской отчетности.

12. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а также денежные эквиваленты. Денежными эквивалентами признаны депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9-11 ПБУ 23/2011¹. Денежные потоки поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам приведены за минусом налога на добавленную стоимость.

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Таблица 12.1 Информация о сумме денежных средств и их эквивалентов

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Сумма денежных средств		
	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Денежные средства и денежные эквиваленты - всего	175 357	34 495	28 706
Денежные средства	4 357	27 795	21 506
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	0	0	0
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня и иные денежные эквиваленты	171 000	6 700	7 200

В составе имеющихся у Общества сумм денежных средств на отчетную дату не имеется недоступных для использования самим Обществом.

13. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ, ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ, ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. При наличии в рамках одного договора выданного/полученного аванса и начисленной задолженности в бухгалтерской отчетности отражен свернутый результат.

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков показана за минусом НДС с авансов выданных, подлежащего вычету либо принятого к вычету на отчетную дату в соответствии с НК РФ.

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС с авансов полученных.

За отчетный период резерв под обесценение дебиторской задолженности не создавался.

Общество не являлось получателем государственной помощи.

Информация по наличию и движению дебиторской и кредиторской задолженности за 2025 год представлена в Пояснениях № 7 и № 8 к бухгалтерской отчетности.

¹ Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011) утверждено Приказом Минфина РФ от 02.02.2011г. №11н;

14. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Задолженность по кредитам и займам полученным отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Суммы процентов, причитающихся к уплате по кредитам и займам полученным, начисляются равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита). Дополнительные расходы по займам (кредитам), за исключением комиссий по привлеченным займам (кредитам) (комиссии банков за выборку кредита, за организацию кредита, за открытие и ведение кредитной линии и других комиссий (вознаграждений) банков, связанных с привлечением займов (кредитов)), признавались в составе прочих расходов единовременно.

Заемные средства, привлеченные в 2025 году, были направлены на финансирование следующих направлений деятельности Общества:

- пополнение оборотных средств.

В бухгалтерской отчетности на отчетную дату задолженность по кредитам и займам отражена с учетом начисленных процентов.

Информация о долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах представлена в табл. 8.1 Пояснения № 8 к бухгалтерской отчетности.

Общество не осуществляло выпуск облигаций, соответственно, задолженности по выпущенным и проданным облигациям не имеет.

15. НАЛОГИ И СБОРЫ

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

Законодательно установленные ставки основных налогов, уплачиваемых в 2025 году, составили:

- налог на прибыль – 25%;
- налог на добавленную стоимость – 20%.

Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами представлены в таблице.

Таблица 15.1 Расчеты с бюджетом

(тыс. руб.)			
Виды налогов и сборов	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Дебиторская задолженность по расчетам с бюджетом – всего	1 048	11 623	8 996
Налог на добавленную стоимость (НДС)	0	0	0
Налог на прибыль	0	0	8 014
Прочая дебиторская задолженность по налогам и сборам	0	0	0
Задолженность по страховым взносам	0	0	0
Сальдо ЕНС	1 048	11 623	983
Кредиторская задолженность по расчетам с бюджетом – всего	10 496	5 158	169
Налог на добавленную стоимость (НДС)	9 661	3 966	149
Налог на прибыль	51	260	0
Транспортный налог	32	35	20
Задолженность по страховым взносам	752	897	0

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 2024 г. и 2023 г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

16. КАПИТАЛ

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества на отчетную дату составляет 10 тыс. руб.

РЕЗЕРВНЫЙ И ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

Капитал Общества включает в себя также сумму добавочного капитала. Добавочный капитал Общества на отчетную дату составил 45 000 тыс. руб. Изменений в добавочном капитале за отчетный год не было.

ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 337 740 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 8 718 тыс. руб.

Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 337 730 тыс. руб.

17. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ, НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражалась в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

При необходимости, для обеспечения своевременного представления в бухгалтерские службы первичных учетных документов, в Обществе применялась, методология начислений при наличии условий признания выручки в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99)². В этом случае регистрация выручки в бухгалтерском учете осуществлялась на основании оперативной информации, представленной структурными подразделениями Общества.

Общество применяло метод формирования неполной себестоимости продукции (директ-костинг), в связи с чем общехозяйственные и административные расходы полностью списывались на счет учета продаж, т.е. полностью признавались в отчетном периоде, без распределения на остатки незавершенного производства и остатки готовой продукции (за исключением общехозяйственных расходов, непосредственно связанных с приобретением, сооружением или изготовлением активов, которые включались в стоимость активов).

Статья отчета о финансовых результатах «Общехозяйственные и административные расходы» включает расходы управленческого характера, а также иные расходы общего назначения, которые были понесены в целях обеспечения эффективной хозяйственной деятельности Общества.

² утверждено Приказом Минфина России от 06.05.1999г. №32н;
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

Расходы на продажу распределены между проданной продукцией (товарами) и отгруженной, но не реализованной продукцией с учетом остатков готовой продукции (товаров) на складе.

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением собрания участников Общества. При этом часть прибыли, которая по решению участников Общества не была выплачена в качестве дивидендов, показана в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Величина нераспределенной прибыли прошлых лет на начало периода составляла 284 011 тыс.руб., на конец отчетного периода составила 292 730 тыс.руб.

Величина чистой прибыли отчетного года составила 8 718 тыс.руб. На величину чистой прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Таблица 17.1 Доходы и расходы Общества

(тыс.руб.)		
Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	1 235 124	5 984 065
<i>В том числе:</i>		
Автомобили новые	680 893	4 892 281
Автомобили Trede-in	174 340	747 497
Автомобильные запчасти и аксессуары	285 453	267 087
Техобслуживание и ремонт автомобилей	94 439	77 200
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	(1 228 830)	(5 848 089)
<i>В том числе:</i>		
Автомобили новые	(842 023)	(4 971 766)
Автомобили Trede-in	(154 946)	(648 074)
Автомобильные запчасти и аксессуары	(179 586)	(180 002)
Техобслуживание и ремонт автомобилей	(52 275)	(48 247)
Валовая прибыль	6 294	135 976
Коммерческие расходы	(50 085)	(111 183)
Управленческие расходы	(32 806)	(30 840)
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	(76 597)	(6 047)
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам	88 487	23 030
<i>В том числе:</i>		
<i>Проценты к получению</i>	27 496	10 534
<i>Проценты к уплате</i>	(25 314)	(91 837)
<i>Доходы от продажи и иного выбытия прочего имущества</i>	11 466	4 357
<i>В том числе:</i>		
Доходы от продажи и иного выбытия ТМЦ	0	0
Доходы от продажи и иного выбытия основных средств**	11 466	4 357
<i>Расходы от продажи и иного выбытия прочего имущества</i>	(13 305)	(4 717)
<i>В том числе:</i>		
Стоимость реализованных и выбывших ТМЦ	0	(213)
Отрицательный результат от продажи и иного выбытия основных средств **	(13 305)	(4 504)
Иные прочие доходы	96 421	122 844
<i>В том числе:</i>		
Вознаграждение Импортёра	88 618	105 237

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

Списание кредиторской задолженности	122	295
Обеспечение обязательств		
Результаты инвентаризации	120	10
Возмещение расходов от Импортера (реклама)	7 030	16 550
Аренда площадей и оборудования	198	170
Доходы от сдачи макулатуры	5	10
Восстановление резерва по сомнительным долгам	0	0
Ретро-скидки прошлого периода	0	0
Прочие доходы	328	572
Иные прочие расходы	(8 277)	(18 151)
В том числе:		
Услуги банка	(3 635)	(6 514)
Резерв сомнительных долгов	0	(493)
Обеспечение обязательств перед банком третьих лиц	(1 486)	(7 046)
Расходы, связанные с лояльностью клиентов	(74)	(110)
НДС списанный/начисленный за счет собственных средств	(48)	(80)
Недостачи по инвентаризации	(7)	(55)
Штрафы, пени, неустойки	0	(133)
Списание дебиторской задолженности	0	0
Прочие расходы	(3 027)	(3 720)

Распределение расходов Общества по элементам представлено в Пояснении № 10 к БО.

18. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

В бухгалтерском учете отражены постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию Постоянных налоговых доходов и расходов и Отложенных налоговых активов и обязательств.

Сумма текущего налога на прибыль сформирована в бухгалтерском учете путем отражения:

- условного расхода (дохода);
- постоянного налогового дохода;
- постоянного налогового расхода;
- отложенного налогового актива;
- отложенного налогового обязательства.

Общество формировало показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражены развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Ставка расчета отложенных налоговых активов и обязательств, и постоянных налоговых доходов и расходов составляет 25%.

Таблица 18.1 Информация об отложенных налогах и о постоянных налоговых расходах и доходах

(тыс.руб.)

Наименование	2025 г.		2024 г.	
	Возникло (начислено)	Погашено (списано)	Возникло (начислено)	Погашено (списано)
ОНА (Отложенный налоговый актив),	87 616	(87 927)	81 116	(80 671)
ОНО (Отложенное налоговое обязательство),	(2 301)	1 813	(2 479)	795
ПНР (Постоянные налоговые расходы)	(206)	x	(309)	x
ПНД (Постоянные налоговые доходы)**	6	x	0	x

Отложенный налог на прибыль за 2025 г., 2024 г. составил соответственно - 799 тыс. руб., 1 239 тыс. руб.

Взаимосвязь между условным расходом по налогу на прибыль, рассчитанным как бухгалтерская прибыль до налогообложения, умноженная на ставку 25%, и расходом по налогу на прибыль представлена в таблице:

Таблица 18.2 Показатели, влияющие на расход по налогу на прибыль

(тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Прибыль (убыток) до налогообложения	11 890	16 983
Текущий налог на прибыль (стр.2411), в т.ч.:	(2 373)	(2 906)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(2 973)	(3 397)
Изменение отложенных налоговых активов	312	(445)
Изменение отложенных налоговых обязательств	487	1 684
Постоянный налоговый расход	(206)	(309)
Постоянный налоговый доход	6	0
Справочно: изменения отложенных налогов, не влияющие на финансовый результат отчетного периода, либо не учитываемые при расчете текущего налога на прибыль	0	0
Отложенный налог на прибыль (стр.2412)	(799)	(1 239)
Налог на прибыль (стр. 2410) = стр. 2411 + 2412	(3 173)	(4 145)

19. ВЫПЛАТА ДИВИДЕНДОВ ОТ УЧАСТИЯ В ОБЩЕСТВЕ

СУММА ДИВИДЕНДОВ

Чистая прибыль Общества за 2025 год составила 8 717 тыс.руб.

В отчетном периоде Общество не производило выплату дивидендов.

20. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

После отчетной даты в хозяйственной деятельности Общества не происходили существенные события, стоимостная оценка которых составила сумму не менее 1 % от валюты Бухгалтерского баланса (применительно к активам и обязательствам) или 1% от выручки (применительно к доходам/расходам).

21. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.

В качестве оценочных обязательств Общество признавало обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать;
- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно (вероятность > 50%);
- величина обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочное обязательство признавалось в величине, отражающей наиболее достоверную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Под условными обязательствами и условными активами Общество понимало обязательства и активы, возникающие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, существование которых на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

К условным обязательствам относились также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий признания оценочного обязательства («вероятность уменьшения экономических выгод» и (или) «обоснование величины обязательства»).

Резервы, условные и оценочные обязательства не являются безусловными юридическими обязательствами Общества.

Информация об оценочных обязательствах приведена в Пояснении № 8 табл. 8.3 к бухгалтерской отчетности.

Информация о выданных и полученных обеспечениях приведена в Пояснении № 9 к бухгалтерской отчетности.

22. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Информация приведена в Приложении № 1

23. СОПУТСТВУЮЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

23.1 СТРАХОВАНИЕ

Общество продолжает заниматься страхованием имущества, в частности обязательное страхование автомобилей, находящихся на балансе Организации. Однако на российском рынке страховых услуг риск приостановки деятельности, как правило, не является объектом страхования.

23.2 ИНФОРМАЦИЯ О ЗАТРАТАХ НА ЭНЕРГЕТИЧЕСКИЕ РЕСУРСЫ

Общество арендует здание по договору аренды с ООО «Волга». Коммунальные платежи, в том числе оплата энергетических ресурсов, в 2025 г. включены в стоимость арендных платежей.

Руководитель



Суставов И.К.

16.03.2026

ПРИЛОЖЕНИЕ № 1 «ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ»

Дочерних и зависимых обществ нет.

1. ИНФОРМАЦИЯ О РАЗМЕРАХ ВОЗНАГРАЖДЕНИЙ, ВЫПЛАЧЕННЫХ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Участникам Общества ООО «Немецкий Дом Балашиха»;
- Генеральному директору (осуществляющему полномочия единоличного исполнительного органа Общества) ООО «Немецкий Дом Балашиха»;
- Заместителям генерального директора (заместителям единоличного исполнительного органа) ООО «Немецкий Дом Балашиха» по основным направлениям деятельности (продажи, финансы, производство и др.);
- Главному бухгалтеру ООО «Немецкий Дом Балашиха».

Таблица 22.1 Информация по выплатам основному управленческому персоналу

(тыс.руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:	1509	1 986
Оплата труда за отчетный период (включая заработную плату, ежегодный оплачиваемый отпуск и премии с учетом налога на доходы физических лиц),* другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи)	1 161	1 528
Страховые взносы, не являющиеся доходами, и уплаченные во внебюджетные фонды РФ	348	458

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода				
		На начало года		списано		переоценка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода			
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	Изменения за период			На конец периода	
		на начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	53 176	(8 928)	6 518	(13 640)	334	(1 206)	-	-	-	46 055	(9 800)
в том числе:	3а 2024 г.	34 491	(9 076)	25 438	(6 753)	2 036	(1 889)	-	-	-	53 176	(8 928)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	5 788	(5 021)	-	-	-	(416)	-	-	-	5 788	(5 437)
Офисное оборудование	3а 2024 г.	6 540	(4 974)	-	(751)	751	(798)	-	-	-	5 788	(5 021)
Транспортные средства	3а 2025 г.	2 900	(2 730)	-	(331)	331	(101)	-	-	-	2 569	(2 499)
в том числе:	3а 2024 г.	3 180	(2 602)	-	(279)	279	(407)	-	-	-	2 900	(2 730)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	40 408	(54)	5 394	(13 308)	3	(25)	-	-	-	32 484	(76)
Другие виды основных средств	3а 2024 г.	20 215	(40)	24 698	(4 505)	1	(15)	-	-	-	40 408	(54)
Инвестиционная недвижимость	3а 2025 г.	245	(68)	-	-	-	(48)	-	-	-	245	(117)
в том числе:	3а 2024 г.	245	(20)	-	-	-	(48)	-	-	-	245	(68)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	3 834	(1 056)	1 124	-	-	(616)	-	-	-	4 958	(1 671)
всего	3а 2024 г.	4 311	(1 440)	740	(1 217)	1 004	(620)	-	-	-	3 834	(1 056)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	40	(23)	-	-	-	(8)	-	-	-	40	(31)
в том числе:	3а 2024 г.	40	(15)	-	-	-	(8)	-	-	-	40	(23)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	40	(23)	-	-	-	(8)	-	-	-	40	(31)
всего	3а 2024 г.	40	(15)	-	-	-	(8)	-	-	-	40	(23)

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)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	46 322	(34 225)	15 560	-	-	(16 789)	-	-	-	61 882	(51 013)
в том числе:	3а 2024 г.	31 200	(17 382)	15 122	-	-	(16 843)	-	-	-	46 322	(34 225)
Здания	3а 2025 г.	42 565	(31 449)	14 328	-	-	(15 438)	-	-	-	58 893	(48 887)
Земельные участки	3а 2024 г.	28 670	(15 972)	13 895	-	-	(15 476)	-	-	-	42 565	(31 449)
всего	3а 2025 г.	3 757	(2 776)	1 232	-	-	(1 351)	-	-	-	4 989	(4 127)
в том числе:	3а 2024 г.	2 530	(1 409)	1 227	-	-	(1 367)	-	-	-	3 757	(2 776)

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	неамортизируемые основные средства - всего	амортизируемые основные средства - всего	неамортизируемые основные средства - всего	амортизируемые основные средства - всего	неамортизируемые основные средства - всего
Амортизируемые основные средства - всего	47 132	-	56 362	-	39 259	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-
Здания	10 006	-	11 116	-	12 698	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	352	-	768	-	1 566	-
Офисное оборудование	70	-	171	-	578	-
Транспортные средства	32 418	-	40 354	-	20 175	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	129	-	177	-	225	-
Земельные участки	862	-	982	-	1 121	-
Другие виды основных средств	3 295	-	2 795	-	2 895	-
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	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
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	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	3а 2025 г.	-	-	6 285	-	-	(6 285)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	25 363	-	-	(25 363)	-	-
в том числе:									
Автомобили собственные	3а 2025 г.	-	-	5 394	-	-	(5 394)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	24 623	-	-	(24 623)	-	-
Загрузка прочих активов	3а 2025 г.	-	-	891	-	-	(891)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	190	-	-	(190)	-	-
Хозяйственные товары	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	551	-	-	(551)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	233	-	-	(233)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	75	-	-	(75)	-	-
в том числе:									
Бренд вол двухсторонний с приставной тумбой 3045x704x2750 CH.BW.2	3а 2025 г.	-	-	41	-	-	(41)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стела двухсторонняя со световым логотипом 1400x500 мм с установкой	3а 2025 г.	-	-	29	-	-	(29)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Пилон на металлокаркасе со световым логотипом 840 x 1550 мм с установкой	3а 2025 г.	-	-	142	-	-	(142)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Брендволл двухсторонний с приставной тумбой с установкой	3а 2025 г.	-	-	21	-	-	(21)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
HUNTER PLUS LUXE AT 4X4 Белый VIN LSCBBZ2A8RG903312	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	75	-	-	(75)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. 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.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					переклассифицировано	На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	5 100	-	491 660	(496 760)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	28 790	-	278 590	(302 280)	-	-	-	-	5 100	-
в том числе: Выданные займы	За 2025 г.	5 100	-	491 660	(496 760)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	28 790	-	278 590	(302 280)	-	-	-	-	5 100	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	5 100	-	491 660	(496 760)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	28 790	-	278 590	(302 280)	-	-	-	-	5 100	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	397 555	-	930 868	(1 234 648)	-	-	-	X	X	93 774	-
	3а 2024 г.	398 940	-	5 861 356	(5 862 741)	-	-	-	X	X	397 555	-
в том числе:												
Сырье и материалы	3а 2025 г.	135	-	2 596	(4 614)	-	-	-	1 953	-	70	-
	3а 2024 г.	315	-	3 443	(8 549)	-	-	-	4 926	-	135	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	(726 623)	-	-	-	762 989	-	36 366	-
	3а 2024 г.	-	-	-	(2 734 837)	-	-	-	2 734 837	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	396 445	-	883 473	(451 136)	-	-	-	(771 758)	-	57 025	-
	3а 2024 г.	398 416	-	5 818 881	(3 071 108)	-	-	-	(2 749 744)	-	396 445	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	975	-	44 798	(52 275)	-	-	-	6 816	-	314	-
	3а 2024 г.	209	-	39 032	(48 246)	-	-	-	9 980	-	975	-

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	2 340	31 638	94 715
в том числе:			
Товары	2 340	31 638	94 715
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	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		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	160 797	(492)	182 372	-	(159 171)	-	2	-	183 998	(491)
	3а 2024 г.	242 145	(216)	151 308	-	(232 656)	-	(277)	-	160 797	(492)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	113 054	-	162 571	-	(112 923)	-	-	-	162 702	-
	3а 2024 г.	202 444	-	104 480	-	(193 870)	-	-	-	113 054	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	16 841	(492)	7 213	-	(16 451)	-	2	-	7 603	(491)
	3а 2024 г.	8 093	(216)	15 704	-	(6 955)	-	(277)	-	16 841	(492)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	6 863	-	972	-	(6 863)	-	-	-	972	-
	3а 2024 г.	3 827	-	5 465	-	(2 429)	-	-	-	6 863	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	12 416	-	11 616	-	(12 359)	-	-	-	11 673	-
	3а 2024 г.	18 785	-	15 019	-	(21 388)	-	-	-	12 416	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	8 014	-	-	-	(8 014)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	11 623	-	-	-	(10 575)	-	-	-	1 048	-
	3а 2024 г.	983	-	10 641	-	-	-	-	-	11 623	-
Итого	3а 2025 г.	160 797	(492)	182 372	-	(159 171)	-	2	X	183 998	(491)
	3а 2024 г.	242 145	(216)	151 308	-	(232 656)	-	(277)	X	160 797	(492)

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	-	-	-	-	-	-

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)					
			поступило			списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	На конец периода
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	57 509 124 037	81 030 -	- -	(1 085) (66 529)	- -	137 453 57 509	
в том числе:								
Долгосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	46 270 111 330	81 030 -	- -	- (65 060)	- -	127 300 46 270	
Арендные обязательства	3а 2025 г. 3а 2024 г.	11 239 12 707	- -	- -	(1 085) (1 469)	- -	10 153 11 239	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	268 031 307 675	16 583 89 189	- 133	(262 740) (128 671)	(122) (295)	21 752 268 031	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	7 098 14 448	6 340 7 084	- -	(7 098) (14 434)	- -	6 340 7 098	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 939 114 614	4 548 1 742	- -	(1 707) (114 122)	(122) (295)	4 658 1 939	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	42 300	- -	- -	(42) (258)	- -	- 42	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	2 4	- (131)	- 133	(2) (4)	- -	- 2	
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	235 989 161 616	- 74 372	- -	(235 989) -	- -	- 235 989	
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	17 803 16 523	- 1 394	- -	(17 545) (114)	- -	258 17 803	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	295 20	- 15	- -	(212) 260	- -	83 295	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	3 966 149	5 695 3 817	- -	- -	- -	9 661 3 966	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г. 3а 2024 г.	897 -	- 897	- -	(145) -	- -	752 897	
Итого	3а 2025 г. 3а 2024 г.	325 540 431 712	97 613 89 189	- 133	(263 825) (195 200)	(122) (295)	159 205 325 540	

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	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 368	3 160	3 130	-	1 399
	За 2024 г.	1 007	3 045	2 656	27	1 368
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 368	3 160	3 130	-	1 399
	За 2024 г.	1 007	3 045	2 656	27	1 368

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	199 942	1 405 212
в том числе: Обеспечения обязательств и платежей выданные	-	199 942	1 405 212

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	457 773	3 083 907
Затраты на оплату труда	32 379	33 070
Отчисления на социальные нужды	9 838	9 140
Амортизация	17 977	18 715
Прочие затраты	66 470	110 443
Итого по элементам	584 437	3 255 275
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	727 283	2 734 837
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 311 721	5 990 112

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Генеральный директор
(наименование должности)
16 марта 2026 г.

Сустанов Илья
Константинович
(расшифровка подписи)

