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

ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АВТОРУСЬ Ф БУТОВО»

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «АВТОРУСЬ Ф БУТОВО» за 2025 год, подготовленной в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность ООО «АВТОРУСЬ Ф БУТОВО» подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом № 08/2025-УП от 30 декабря 2024 г.

1. Основные сведения

Общество с ограниченной ответственностью «АВТОРУСЬ Ф БУТОВО» (сокращенное название – ООО «АВТОРУСЬ Ф БУТОВО» - далее по тексту ООО «АРФБ», Общество), ИНН 7727728910, КПП 772701001, зарегистрировано в Российской Федерации (далее «РФ»), запись о создании Общества в Единый государственный реестр юридических лиц внесена 29.03.2013 года МИФНС № 46 по г. Москве за основным государственным регистрационным номером 1107746783803.

Деятельность регламентируется законодательством РФ. Общество зарегистрировано по адресу: 117042. г. Москва, Чечёрский проезд д. 1.

Фактический адрес: 117042. г. Москва, Чечёрский проезд д. 1.

Общество не имеет филиалы, представительства.

Основным видом деятельности ООО «АВТОРУСЬ Ф БУТОВО» в 2025г. является: 45.11.2 Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах.

Генеральный директор - Гуркин Евгений Иванович (приказ № 28/10 от 28.02.2024 года, приказ №20/02 от 20.02.2025г.). С 02.06.2025 года Генеральный директор - Ашхатоян Александр Сергеевич (Приказ № 02/06/2025 от 02.06.2025г.).

Главный бухгалтер – Ильина Юлия Владимировна (приказ №АФБ 78 от 08.12.2020г.).

Среднесписочная численность работников за 2025г. составила 9 человек, за 2024г. – 41 человек, за 2023г. – 31 человек.

Общество применяет общую систему налогообложения.

Для осуществления деятельности Общества не используются лицензии.

Единицей измерения показателей отчетности является тысяча рублей.

ООО «АРФБ» за период с 01.01.2025г. по 31.12.2025г. являлось средним предприятием.

Уставный капитал Общества составляется из номинальной стоимости долей Общества, приобретенных участниками. Размер уставного капитала составляет 10 000 рублей.

Единственный участник Общества - Каракенян Валерий Вагакович владеет 100% уставного капитала ООО «АВТОРУСЬ Ф БУТОВО».

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика направлена на обеспечение полноты отражения в бухгалтерском учете всех фактов финансово- хозяйственной деятельности.

На основании п. 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н:

активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

2.1.Учет доходов предприятия.

Учет доходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.1999 г. № 32н, и другими нормативными актами.

Доходы Предприятия в зависимости от характера и условий получения подразделяются:

-доходы от обычных видов деятельности;
-прочие доходы

Доходами от обычных видов деятельности признаются:
- доходы от продажи товаров;
- доходы, связанные с оказанием услуг по ремонту и техническому обслуживанию автомобилей;
- агентские услуги по реализации автомобилей, бывших в эксплуатации (trade in).

Остальные доходы являются прочими поступлениями в соответствии с п.4 ПБУ 9/99 «Доходы организаций», утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999г. № 32н с учетом изменений и дополнений.

Доходы в бухгалтерском учете признаются на основе метода начисления.

2.2.Учет расходов предприятия

Учет расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.1999 г. № 33н, и другими нормативными актами.

Расходы Предприятия, в зависимости от характера и условий осуществления, а также направлений деятельности подразделяются:
-расходы от обычных видов деятельности;
-прочие расходы.

Расходами от обычных видов деятельности признаются:
- расходы, связанные с продажей товаров;
- расходы, связанные с оказанием услуг.
Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счетов:
- 20 «Основное производство»;
- 25 «Общепроизводственные расходы»;
- 26 «Общехозяйственные расходы»;
- 44 «Расходы на продажу».

Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25 "Общепроизводственные расходы", относятся на себестоимость конкретной номенклатурной группы продукции пропорционально прямым материальным затратам на его производство. В конце месяца расходы, отраженные на счете 25 «Общепроизводственные расходы» списываются на счет 20 «Основное производство».
Общехозяйственные расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании месяца не распределяются и списываются непосредственно в дебет счета 90.08 «Продажи».
Коммерческие расходы, отраженные на счете 44 «Расходы на продажу» за отчетный месяц, относятся в дебет счета 90.7 «Расходы на продажу», полностью, в месяце признания данных расходов.
Приобретенные права, относящиеся по признакам к услугам, отражаются в бухгалтерском балансе в составе дебиторской задолженности, учитываются на счете 76.18 «Приобретение прав на использование результатов интеллектуальной деятельности». Затраты на их приобретение признаются в расходах ежемесячно исходя из календарных дней в течение срока действия прав. Стоимость прав, относящихся по признакам к услугам, учитываемых на счете 97.21 «Прочие расходы будущих периодов», и учтенные таким образом до 01.01.2025

года, продолжают учитываться на счете 97.21 до полного списания, в балансе и отражаются в составе дебиторской задолженности.
Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве предварительной оплаты с использованием счета 76.01. Расход признается по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования. (Основание: п. п. 3, 16 ПБУ 10/99 "Расходы организации", Рекомендация БМЦ Р-13/2011 КпР "Договор страхования у страхователя").

2.3.Основные средства, инвестиционная недвижимость, права пользования активами

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

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

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:
- земельные участки;
- здания, строения, помещения;
- Машины и оборудование;
- транспортные средства;
- Офисное оборудование;
- Инвентарь и хозяйственные принадлежности;
- Завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания;
- Инвестиционная недвижимость;

Амортизационные отчисления по объекту основных средств начинаются с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету. Амортизационные отчисления по объекту основных средств прекращаются с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этого объекта или списания этого объекта с бухгалтерского учета. (п. 33 ФСБУ 6/2020).

Переоценка основных средств не производится.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов сальдировано. Разница между суммой балансовой стоимости списываемого объекта основных средств и затрат на его выбытие, с одной стороны, и поступлениями от выбытия этого объекта, с другой стороны, признается доходом или расходом в составе прибыли (убытка) периода, в котором списывается объект основных средств.

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

В составе капитальных вложений отражаются затраты на предпроектные и проектные работы, связанные со строительством нового объекта недвижимости, оборудование,

требующее монтажа, материальные ценности, предназначенные для создания внеоборотных активов.
В бухгалтерском балансе такие объекты отражены в составе строки 1150 «Основные средства».

2.4.Нематериальные активы

К объектам нематериальных активов (далее - НМА) относятся активы, соответствующие условиям, установленным п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н (далее - ФСБУ 14/2022), и если стоимость такого актива составляет более 100 тыс. руб.

Амортизация НМА начинает начисляться ежемесячно линейным способом по всем объектам с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

2.5.Учет материалов и запасов

В качестве материально-производственных запасов к бухгалтерскому учету принимается имущество, отвечающее требованиям ФСБУ 5/2019 «Запасы».

К запасам относятся активы, используемые в течение 12 месяцев:
для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг, а также для продажи в ходе обычной деятельности.
Они учитываются по фактической себестоимости с отражением в учете на счете 10 «Материалы».
Организация применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.
Товары в оптовой и розничной торговле учитываются по фактической себестоимости на счете 41 «Товары».
При отпуске (внутреннем перемещении) ТМЦ и ином выбытии, их оценка производится по способу ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения).
Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2025 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

2.6.Учет финансовых вложений

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости в сумме фактических затрат, связанных с их приобретением.
Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.
Вклады (депозиты), которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств, такие как, вклады (депозиты) "до востребования" или на срок до 3-х месяцев, относятся к денежным эквивалентам (п. 5 ПБУ 23/2011).

2.7.Учет кредитов и займов.

Бухгалтерский учет по полученным кредитам и займам ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008.

В бухгалтерском учете задолженность по полученным займам и кредитам признается с учетом процентов, причитающихся к уплате на конец отчетного периода (месяца) согласно условиям договора.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется в зависимости от установленного условиями договора срока погашения на:
- долгосрочную (срок погашения которой превышает 12 месяцев);
- краткосрочную (срок погашения которой не превышает 12 месяцев).
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами.

2.8.Учет Аренды

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

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

2.9.Учет расчетов по налогу на прибыль.

Учет расходов по налогу на прибыль осуществляется в соответствии с нормами Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02 , утв. Приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 г. N 114н.
Общество применяет балансовый метод учета временных разниц.
В бухгалтерском балансе суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто.

2.10. Активы и обязательства

В бухгалтерском балансе активы и обязательства представляются с подразделением на краткосрочные и долгосрочные в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные. Если срок погашения заемных средств, ранее представленных в бухгалтерском балансе как долгосрочные обязательства, на отчетную

дату составляет менее 12 месяцев, указанные обязательства представляются как краткосрочные.

Авансы, полученные от покупателей и выданные поставщикам, отражаются в бухгалтерском балансе без учета НДС, подлежащего уплате в бюджет (учитывается на счете 76.АВ) или вычету (учитывается на счете 76.ВА). НДС, подлежащий уплате, уменьшает в бухгалтерском балансе соответствующую кредиторскую задолженность, НДС подлежащий вычету уменьшает в бухгалтерском балансе соответствующую дебиторскую задолженность.

2.11. Отчетность

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

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от детализируемого. Показатели, составляющие менее 10% от детализируемого, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.(п. 10, пп. "д", "е" п. 69 ФСБУ 4/2023).

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто следующие прочие доходы и расходы:
- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прочие доходы от выбытия объектов НМА и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов);
- доходы и расходы от выбытия объектов основных средств. Разница между суммой балансовой стоимости списываемого объекта основных средств и затрат на его выбытие, с одной стороны, и поступлениями от выбытия этого объекта, с другой стороны, признается доходом или расходом в составе прибыли (убытка) периода, в котором списывается объект основных средств.

3. Отражение в бухгалтерском балансе изменения учетной политики

В 2025 году изменения в Учетной политике Общества, влияющие на показатели бухгалтерской отчетности, не производились.

4. Инвентаризация

Объект учета, номер приказа о проведении	Период проведения	Примечания

	инвентаризации	
Основные средств (приказ №ИНВ2025-4/ТМЦ от 23.12.2025г.)	23.12.2025-30.12.2025	–
Материально-производственные запасы (приказ №ИНВ2025-4/ТМЦ от 23.12.2025г.)	23.12.2025-30.12.2025	–
Нематериальные активы (приказ №ИНВ2025-4/ТМЦ от 23.12.2025г.)	23.12.2025-30.12.2025	–
Расчеты, денежные средства (приказ №ИНВ2025-5/расч от 28.12.2025г.)	29.12.2025-31.12.2025	

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

5. Сведения о связных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н) были выделены следующие стороны:

2.1 Аффилированные лица

Единственный участник Общества - Каракенян Валерий Вагакович владеет 100% уставного капитала ООО «АВТОРУСЬ Ф БУТОВО».

2.2. Бенефициары

Каракенян Валерий Вагакович. Дивиденды в 2025 году не выплачивались, 2024г. не выплачивались Дивиденды в 2023 году выплачены в сумме 1 806,6 тыс. руб., удержано НДФЛ- 318,8 тыс. руб.

Общество выплатило вознаграждение управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат (тыс. руб.):

краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи) основному управленческому персоналу в 2025 году в сумме 217,4 тыс. руб., в т.ч. страховые взносы – 41,7 тыс. руб., удержано НДФЛ- 22,8 тыс. руб. В 2024 году в сумме 3 711,9 тыс. руб., в т.ч. страховые взносы – 514,3 тыс. руб., удержано НДФЛ- 415,7 тыс. руб. В 2023 году в сумме 1 657,7 тыс. руб., в т.ч. страховые взносы – 232,2 тыс. руб., удержано НДФЛ- 183,3 тыс. руб.

Далее представлены сведения об операциях, совершенных Обществом со связанными сторонами в отчетном и предшествующих периодах и задолженности связанных сторон

Связанная сторона	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Виды операций	Объем операций, тыс. руб.	Задолженность на 31.12.2024, тыс. руб.	Задолженность на 31.12.2025, тыс. руб.
ООО ГК АВТОРУСЬ	Общий контролирующий собственник; Каракенян Валерий Вагакович ИНН 772802245764	покупка услуги	1 491	525	0
ООО АВТОРУСЬ-ПОДОЛЬСК	Общий контролирующий собственник; Каракенян Валерий Вагакович ИНН 772802245764	покупка запасных частей	25	0	0
		продажа услуги	70	0	0
ООО АВТОРУСЬ МЫТИЩИ	Общий контролирующий собственник; Каракенян Валерий Вагакович ИНН 772802245764	покупка запасных частей	501	0	0
		продажа запасных частей	205	0	0
ООО АВТОРУСЬ БУТОВО	Общий контролирующий собственник; Каракенян Валерий Вагакович ИНН 772802245764	покупка услуги	95	0	0
ООО АВТОРУСЬ СН	Близкий родственник собственника; сын Каракенян Артур Валерьвич ИНН 772854040045	продажа услуги	190	70	0
		покупка запасных частей	571	0	0
		продажа запасных частей	327	70	0
ООО АВТОРУСЬ Ф	Общий контролирующий собственник; Каракенян Валерий Вагакович ИНН 772802245764	покупка запасных частей	510	0	0
		продажа запасных частей	3 007	0	0
ООО А АВТОРУСЬ МЫТИЩИ	Общий контролирующий собственник; Каракенян Валерий Вагакович ИНН 772802245764	продажа услуги	95	0	0
ООО ААА АВТОРУСЬ МЫТИЩИ	Общий контролирующий собственник; Каракенян Валерий Вагакович ИНН 772802245764	покупка услуги	128	27	0
		продажа запасных частей	290	0	0
		продажа услуги	300	105	0
ООО АВТОРУСЬ АСП	Общий контролирующий собственник;	покупка услуги	1 152	316	0

	Каракенян Валерий Вагакович ИНН 772802245764	продажа услуги	174	13	0
ООО АВТОРУСЬ ЛОГИСТИКА	Общий контролирующий собственник; Каракенян Валерий Вагакович ИНН 772802245764	покупка запасных частей	2 108	175	0
ООО АА АВТОРУСЬ БУТОВО	Общий контролирующий собственник; Каракенян Валерий Вагакович ИНН 772802245764	покупка услуги	7 634	2 403	72
		продажа запасных частей	1 565	2 177	0
		продажа основных средств	527	0	0
ООО АВТОРУСЬ Н	Общий контролирующий собственник; Каракенян Валерий Вагакович ИНН 772802245764	продажа услуги	190	125	0
ООО АВТОРУСЬ РИТЕЙЛ	Общий контролирующий собственник; Каракенян Валерий Вагакович ИНН 772802245764	продажа страховых полисов	13	0	0
		Покупка запасных частей	20	65	0
ООО АВТОРУСЬ-СЕРВИС	Общий контролирующий собственник; Каракенян Валерий Вагакович ИНН 772802245764	покупка услуги	16	0	0
		продажа услуги	144	0	0

6. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации.

6.1. Основные средства

Балансовая стоимость основных средств общества на 31.12.2025г. составляет – 0 тыс. руб., на 31.12.2024г. составляет – 27 195 тыс. руб. на 31.12.2023г. составляет – 23 305 тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование	2025 г.	2024 г	2023 г
Оборудование	0	6 436	7 900
Транспортные средства	0	18 197	12 083
Прочее имущество	0	149	212
Офисное оборудование	0	2 413	3 110
Итого		**27 195**	**23 305**

Все числовые раскрытия по данным объектам указаны в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 2 и 2.1-2.5.
Существенное снижение балансовой стоимости основных средств в 2025 году связано с реализацией основных средств, неиспользуемых в деятельности. Финансовый результат от данной операции отражен в составе прочих доходов и расходах свернуто.

6.2 . Финансовые вложения (краткосрочные)

Инвестиций и финансовых вложений (инвестиций в дочерние, зависимые и прочие общества) в отчетном периоде не осуществлялись.

6.2. Запасы

По строке 1210. Запасы отражены, в том числе товары на складах, предназначенные для продажи (автомобили)

Тыс. Руб.

Наименование	счет	2025 г	2024 г	2023 г
Материалы:	10			
Запасные части	10,05	0	6 188	5 957
Инвентарь и хоз. принадлежности	10.09	0	38	51
Товары на складах	41	0	56 870	162 862

Информация о наличии и движении запасов период представлена в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 4 и 4.1-4.2.

6.5. Нематериальные активы

В связи с началом применения ООО «АВТОРУСЬ Ф БУТОВО» ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в части капвложений в нематериальные активы с 01 января 2024г., проведена инвентаризация нематериальных активов. В составе нематериальных активов числятся неисключительные права на сайт на домене www. avtoruss-tradein.ru.
В апреле 2025г. данные нематериальный актив был реализован. Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

Наименование	Балансовая стоимость на 01.01.2025 тыс. руб.	Начисленная амортизация 2025 тыс. руб.	Поступление нематериальных активов 2025 тыс. руб.	Выбытие нематериальных активов 2025 тыс. руб.	Остаточная стоимость 2025 тыс. руб.
Неисключительные права на сайт на домене www. avtoruss-tradein.ru	82	14		68	
Итого	**82**	**14**		**68**	

Все числовые раскрытия по данным объектам указаны в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 1 и 1.1-1.3

6.6 По строке 1230. Дебиторская задолженность

тыс. руб**.**

Наименование	**2025г.**	**% к общей сумме ДЗ**	**2024г.**	**% к общей сумме ДЗ**	**2023г.**	**% к общей сумме ДЗ**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	**124**	**1,6**	**1 388**	**9,2**	**17 346**	**57,2**
- АО ЧЕРИ Автомобили РУС			500	3,3	14 445	47,6
- прочие	124	1,6	888	5,9	2 901	9,6
Расчеты с покупателями и заказчиками:			**4 056**	**26,9**	**3 150**	**10,4**
- ООО АВТОРУСЬ-СЕРВИС					526	1,7
- ООО АА АВТОРУСЬ БУТОВО			2 178	14,5		
- Физические лица					1 513	5,0
- АО ЧЕРИ Автомобили РУС			1 392	9,2		
- прочие			486	3,2	1 111	3,7
Сальдо по ЕНС	**1 013**	**12,8**	**416**	**2,8**	**250**	**0,8**
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	**6 799**	**85,6**	**9 208**	**61,1**	**9 615**	**31,6**

ИТОГО	**7 936**	**100%**	**15 068**	**100%**	**30 361**	**100%**

Основной удельный вес в составе дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025г. занимает задолженность в рамках действующих исполнительных производств по взысканию денежных средств в сумме 6 677,7 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2025г. не создавался.

Информация о дебиторской задолженности за отчетный период представлена в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 5 и 5.1-5.2.

6.7. Денежные средства и денежные эквиваленты включают:

Тыс. руб.

№ п/п	Показатели	**2025г.**	**2024г.**	**2023г.**
1.	Расчетные счета	72	8 042	6 086
2.	Касса		1 713	162
3.	Денежные средства в пути (инкассация, эквайринг)		897	3 405
	ИТОГО	**72**	**10 652**	**9 653**

6.8. Заемные средства

Для финансирования текущей и инвестиционной деятельности общества привлечены заемные средства на беспроцентной основе.

По строке 1410 «Долгосрочные»

Наименование контрагента (договор)	**Сумма займа тыс. руб. 2025г.**	**Сумма процентов по займу, тыс. руб. 2025г.**	**Сумма займа тыс. руб. 2024г.**	**Сумма процентов по займу, тыс. руб. 2024г.**	**Сумма займа тыс. руб. 2023г.**	**Сумма процентов по займу, тыс. руб. 2023г.**
Каракенян Валерий Вагакович	83 085,5		28 816	-	28 816	-

Задолженность по договору займа №10/17 от 01.12.2017г. в размере 17 225,5 тыс. руб. (срок погашения по договору - не позднее 31.12.2030г.) погашена частично в сумме 1 440,0 тыс. руб. в июле-сентябре 2025г.

Задолженность по договору займа №02/2022-ВВК от 12.05.2022г. в размере 10 150,0 тыс. руб. (срок погашения по договору - не позднее 31.12.2030г.)

Задолженность по договору беспроцентного займа №05/2025-ВВК от 06.06.2025г. в размере 55 710,0 тыс. руб. (срок погашения по договору - не позднее 31.12.2030г.)

По строке 1510 «Краткосрочные кредиты и займы»

Наименование контрагента (договор)	Сумма кредита тыс. руб. 2025г.	Сумма процентов по кредиту, тыс. руб. 2025г.	Сумма кредита тыс. руб. 2024г.	Сумма процентов по кредиту, тыс. руб. 2024г.	Сумма кредита тыс. руб. 2023г.	Сумма процентов по кредиту, тыс. руб. 2023г.
БАНК ВТБ (ПАО) Кредитное соглашение №06143/МР от 04.12.2023г.			49 577	983	39 821	254
АЛЬФА БАНК АО Кредитное соглашение №08XO6L от 23.03.2023г.			72 903		88 966	

Краткосрочные кредиты и займы по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

6.9. По строке 1520. Кредиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование	2025г.	% к общей сумме КЗ	2024г.	% к общей сумме КЗ	2023г.	% к общей сумме КЗ
Расчеты с поставщиками и подрядчиками			**3 866**	**27,9**	**73 658**	**86,4**
- ООО АА Авторусь Бутово			2 403	17,3	2 411	2,8
- ООО ААА Авторусь Мытищи					52 200	61,3
- ООО Авторусь Ф					7 213	8,5
- ООО Авторусь Мытищи					7 099	8,3
- прочие			1 463	10,6	4 735	5,5
Расчеты с покупателями и заказчиками			**105**	**0,7**	**403**	**0,5**
Расчеты по налогам и сборам			**1 005**	**7,2**	**1 042**	**1,2**
- задолженность по НДС			485	3,5		
- задолженность по прочим налогам			520	3,7		
Расчеты по оплате труда			**2 540**	**18,3**	**2 670**	**3,1**
Расчеты с учредителями			**3 039**	**21,9**	**3 039**	**3,6**
Расчеты по страховым взносам			**895**	**6,5**	**713**	**0,8**
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами			**2 419**	**17,5**	**3 665**	**4,4**
- СПАО Ингосстрах			980	7,1		
- ООО Автоклуб			500	3,6		
- прочие кредиторы	3 039	100	939	6,8		
ИТОГО	**3 039**	**100%**	**13 868**	**100%**	**85 190**	**100%**

Основной удельный вес в составе кредиторской задолженности по состоянию на конец отчетного периода занимает задолженность перед учредителем Каракеняном В.В. по выплате дивидендов согласно Решению единственного участника №ПР-22/1 кв от 11.04.2022г.

Информация о кредиторской задолженности за отчетный период представлена в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 6 и 6.1-6.3.

7. Расшифровка показателей отчета о финансовых результатах

7.1. Основные показатели деятельности организации за 2025 год.

Информация о выручке (нетто) от работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости работ, услуг, а также управленческих расходах представлена в ниже (тыс. руб.).

Наименование	**2025**	**2024**	**2023**
Выручка от продажи товаров	77 202	950 319	443 586
Агентские услуги при продаже подержанных автомобилей	285	430	357
Техническое обслуживание и ремонт автомобилей	10 382	78 590	67 887
Техническое обслуживание и ремонт автомобилей по гарантии	3 713	7 912	4 034
Итого	**91 581**	**1 037 251**	**515 864**
Себестоимость проданных товаров	83 832	1 008 297	427 642
Себестоимость оказанных услуг по техническому обслуживанию и ремонту автомобилей	9 888	62 351	43 311
Себестоимость оказанных услуг по гарантии	8 096	16 243	7 297
Итого	**101 816**	**1 086 891**	**478 250**
Валовая прибыль	**-10 235**	**-49 640**	**37 614**

7.2. Информация о расходах в разрезе элементов затрат:

Коммерческие расходы	**2025**	**2024**	**2023**
Амортизация основных средств	1 968	5 964	1 275
Заработная плата	2 393	16 453	10 219
Налоги по заработной плате	549	3 054	1 858
Прочие расходы на рекламу	22	3 307	1 715
Реклама в интернете	3 934	34 670	17 910
Субподрядные работы	144	2 171	1 479
Услуги сторонних организаций	854	7 579	2 103
Торговый сбор	335	339	322
Прочие расходы	357	3 094	1 314
Итого	**10 556**	**76 631**	**38 195**

Управленческие расходы	**2025**	**2024**	**2023**
Аренда земли, зданий и сооружений	6 035	23 958	17 548
Амортизация основных средств	1 450	1 530	1 253

Заработная плата	2 947	14 711	10 146
Канцтовары и мебель (не объект ОС)	6	184	3 986
Налоги по заработной плате	635	2 626	1 842
Обновление и сопровождение программного обеспечения и информационных баз данных	450	840	531
Ремонт и техническое обслуживание зданий и сооружений	40	673	6 911
Услуги по управлению	1 375	5 500	2 280
Прочие услуги	122	780	1 286
Итого	**13 060**	**50 802**	**45 783**

7.3. Информация о прочих доходах и расходах:

Прочие доходы	**2025**	**2024**	**2023**
Агентские услуги (КАСКО,ОСАГО)	2 878	39 330	11 228
Бонус за автомобили и запчасти	14 781	108 913	13 432
Возмещение рекламы		5 363	3 213
Прочие услуги		1 143	233
Реализация основных средств (доход)		2 215	92
Прочие доходы	398	2 888	1 925
Итого прочие доходы	**18 057**	**159 852**	**30 123**
Прочие расходы	**2025**	**2024**	**2023**
Прочие расходы	474	761	76
Исправления прошлых периодов	5 553		
Убыток от реализации основных средств	114		
Списание внеоборотных активов	5 305		
Услуги банков	598	3 201	1 830
Штрафы, пени, неустойки к уплате	2 682	338	98
Итого прочие расходы	**14 726**	**4 300**	**2 004**

Наименование	**2025**	**2024**	**2023**
Прибыль (убыток) до налогообложения,	-40 267	-51 511	-20 044
Отложенный налог на прибыль	6 152	13 417	3 929
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода		-1	
ИТОГО	**-34 115**	**-38 095**	**-16 115**

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода составила – убыток 34 115 тыс.руб. (за 2024 г. – убыток 38 095 тыс. руб.; за 2023 г. - убыток 16 115 тыс. руб.).

8. Учет государственной помощи (ПБУ 13/2000)

За период с 01.01.2023г. по 31.12.2025г. Общество не получало государственной помощи.

9. Условные активы и условные обязательства

К условным обязательствам и активам Общество относит выданные и полученные гарантии и поручительства

Общество является поручителем по обязательствам третьих лиц. По оценке Общества, возникновения каких-либо существенных обязательств в связи с выданными поручительствами, не ожидается. Данные по выданным поручительства указаны в разделе 10 настоящих Пояснений.

Условные активы по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

10. Информация о выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей организации

Обеспечения обязательств и платежей, полученные на 31.12.2025г. отсутствуют; на 31.12.2024г. отсутствуют, на 31.12.2023г. отсутствуют.

Обеспечения обязательств и платежей выданные по состоянию на 31.12.2025г., составляют 1 147 072,2 тыс. руб., на 31.12.2024г. составляют 3 594 750,7 тыс. руб., на 31.12.2023г. составляют 5 405 034 тыс. руб.:

Обязательства по поручительствам выданным на 31.12.2025г.:

Должник	**Кредитор/заемщик**	**2025г., тыс. руб.**	**2024г., тыс. руб.**	**2023г., тыс. руб.**
Компании ГК АВТОРУСЬ	ФК БАНК Открытие (ПАО)			353 900*
Компании ГК АВТОРУСЬ	АЛЬФА-БАНК АО	936 535*	2 858 546*	4 005 613*
Компании ГК АВТОРУСЬ	БАНК ВТБ (ПАО)	210 537*	1 009 205*	1 045 521*
ИТОГО		**1 147 072**	**3 594 751**	**5 405 034**

* Указанные суммы обеспечения обязательств и платежей обеспечены солидарной группой Поручителей.

11. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности на 31 декабря 2025г. отсутствуют.

12. События после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ООО «АВТОРУСЬ Ф БУТОВО» и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, не установлено.

13. Непрерывность деятельности

Отчетность Общества сформирована, исходя из допущения непрерывности деятельности.

ООО «АВТОРУСЬ Ф БУТОВО»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г.
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Введенные в отношении Российской Федерации санкции и сложившаяся экономическая ситуация в стране после 24 февраля 2022 оказали влияние на деятельность Общества.

Основным видом деятельности Общества является розничная торговля автотранспортными средствами, а также техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств.

В 2022 году, учитывая экономическую ситуацию в стране и введенные санкции, основной поставщик Общества, дистрибьютор ООО «АГР» (прежнее наименование ООО «ФГР»), приостановил поставки автомобилей. ООО «АВТОРУСЬ Ф БУТОВО» предприняло попытки по перепрофилированию бизнеса и в сентябре 2023г. подписало дилерские соглашения с АО «ЧЕРИ Автомобили РУС» (автомобильные марки OMODA и JAECOO). В 2024-2025 г.г. политика Общества была направлена на удовлетворение спроса покупателей на автомобили данных марок. Указанные обязательства требовали значительных финансовых ресурсов, которые Общество привлекало на основе платности. Однако рост в 2024-2025г.г. ключевой ставки Центробанка ограничил доступ к кредитным ресурсам, что сдержало инвестиции в развитие автобизнеса.

В 1-м квартале 2025 г. Общество продолжало реализацию автомобилей, запасных частей и аксессуаров марок OMODA и JAECOO, гарантийное и постгарантийное обслуживание указанных марок автомобилей. Условия дилерских соглашений по продаж китайских автомобилей значительно хуже условий, которые предоставляли европейские партнеры.

Общество ведет постоянную работу по выявлению и оценке рисков, которым подвергается, разрабатывает и внедряет мероприятий реагирования на риски и управления непрерывностью деятельности.

Тем не менее, падение объема продаж в 2024 и 2025 годах по сравнению с предыдущими годами привело к убыткам и как следствие, к отрицательной величине чистых активов второй год подряд.

В настоящее время, величина отрицательных чистых активов скомпенсирована долгосрочным беспроцентным займом единственного участника. Срок займа продлен до 31.12.2030 года (Дополнительное соглашение № 2 от 01.12.2025г. к Договору займа № 10/17-ВВК от 01.12.2017г., Дополнительное соглашение № 2 от 01.12.2025г. к Договору займа № 02/2022-ВВК от 12.15.2022г.). Должники общества платежеспособны. И поэтому, само Общество остается платежеспособным по уплате своих обязательств перед остальными кредиторами.

Общество намерено продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем и не имеет намерения или потребности в ликвидации.

Однако существует неопределенность в отношении того, каким образом, удастся сохранить основной вид деятельности в существующем рынке по продаже автомобилей.

Исходя из выше изложенного Общество признает существенную неопределенность в отношении непрерывности деятельности Общества.

Дата: 30.03.2026г.

Генеральный директор **Ашхатоян А.С.**

Приложение к Пояснения мк бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Нематериальные активы

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	419	(338)	-	(419)	341	(3)	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	419	(328)	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-		419	(338)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	419	(338)	-	(419)	341	(3)	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	419	(328)	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-		419	(338)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

1.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

1.3. 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	-	82	91
в том числе: Программы ЭВМ	-	82	91
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	43 903	(16 707)	-	(43 903)	20 896	(4 189)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	35 863	(12 557)	21 107	(13 067)	4 785	(8 935)	-	-	-	-	-	43 903	(16 707)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	15 556	(9 120)	-	(15 556)	10 842	(1 722)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	15 170	(7 270)	386	-	-	(1 850)	-	-	-	-	-	15 556	(9 120)
Офисное оборудование	За 2025 г.	7 030	(4 617)	-	(7 030)	5 300	(684)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	7 030	(3 920)	-	-	-	(696)	-	-	-	-	-	7 030	(4 617)
Транспортные средства	За 2025 г.	20 721	(2 524)	-	(20 721)	4 243	(1 720)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	13 067	(984)	20 721	(13 067)	4 785	(6 324)	-	-	-	-	-	20 721	(2 524)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	596	(447)	-	(596)	511	(64)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	596	(383)	-	-	-	(64)	-	-	-	-	-	596	(447)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.3. 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	-	27 195	23 305
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	-	6 436	7 900
Офисное оборудование	-	2 413	3 110
Транспортные средства	-	18 197	12 083
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	149	212
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			

2.4. 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	-	-	-

2.5. 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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	21 107	-	-	(21 107)	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Автомобили	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	20 721	-	-	(20 721)	-	-
Оборудование офисное	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	208	-	-	(208)	-	-
Оборудование для СТО	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	178	-	-	(178)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	35	(35)	-	1	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	35	(35)	-	1	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. 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	-	-	-

4. Запасы

4.1. 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.	63 096	-	38 912	(102 007)	-	-	X / X	-	-
	За 2024 г.	168 870	-	983 299	(1 089 073)	-	-	X / X	63 096	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	6 226	-	6 336	(190)	-	-	(12 372) / -	-	-
	За 2024 г.	6 008	-	70 940	(2 140)	-	-	(68 582) / -	6 226	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
Товары	За 2025 г.	56 870	-	22 371	(83 832)	-	-	4 592 / -	-	-
	За 2024 г.	162 862	-	870 540	(1 008 297)	-	-	31 765 / -	56 870	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	10 205	(17 985)	-	-	7 780 / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	41 819	(78 636)	-	-	36 817 / -	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-

4.2. 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	-	-	-

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	15 068	-	840	-	(7 931)	(41)	-	-	7 936	-
	За 2024 г.	30 361	-	7 483	-	(22 776)	-	-	-	15 068	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 388	-	122	-	(1 386)	-	-	-	124	-
	За 2024 г.	17 346	-	1 388	-	(17 346)	-	-	-	1 388	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 056	-	-	-	(4 015)	(41)	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 150	-	4 013	-	(3 107)	-	-	-	4 056	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	16	-	-	-	(16)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	62	-	2	-	(48)	-	-	-	16	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 065	-	-	-	(2 065)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 747	-	1 465	-	(2 147)	-	-	-	2 065	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	6 678	-	-	-	-	-	-	-	6 678	-
	За 2024 г.	6 678	-	-	-	-	-	-	-	6 678	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	416	-	598	-	-	-	-	-	1 013	-
	За 2024 г.	250	-	166	-	-	-	-	-	416	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	15	-	-	-	(15)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	449	-	120	-	(448)	-	-	-	121	-
	За 2024 г.	114	-	449	-	(114)	-	-	-	449	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	15 068	-	840	-	(7 931)	(41)	-	X	7 936	-
	За 2024 г.	30 361	-	7 483	-	(22 776)	-	-	X	15 068	-

5.2. 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	-	-	-	-	-	-

6. Обязательства

6.1. 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.	28 816	54 270	-	-	-	-	83 086
	За 2024 г.	28 816	-	-	-	-	-	28 816
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	28 816	54 270	-	-	-	-	83 086
	За 2024 г.	28 816	-	-	-	-	-	28 816
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	137 331	-	-	(134 173)	(119)	-	3 039
	За 2024 г.	214 231	5 596	-	(82 452)	(44)	-	137 331
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 866	-	-	(3 866)	-	-	-
	За 2024 г.	73 658	3 858	-	(73 623)	(27)	-	3 866
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	106	-	-	13	(119)	-	-
	За 2024 г.	404	106	-	(387)	(17)	-	106
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 419	-	-	(2 419)	-	-	-
	За 2024 г.	3 664	704	-	(1 948)	-	-	2 419
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	122 479	-	-	(122 479)	-	-	-
	За 2024 г.	128 787	-	-	(6 308)	-	-	122 479

Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	984	-	-	(984)	-	-	-
	За 2024 г.	254	730	-	-	-	-	984
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	520	-	-	(520)	-	-	-
	За 2024 г.	526	17	-	(23)	-	-	520
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	485	-	-	(485)	-	-	-
	За 2024 г.	516	-	-	(31)	-	-	485
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	895	-	-	(895)	-	-	-
	За 2024 г.	713	182	-	-	-	-	895
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	2 539	-	-	(2 539)	-	-	-
	За 2024 г.	2 670	-	-	(132)	-	-	2 539
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	3 039	-	-	-	-	-	3 039
	За 2024 г.	3 039	-	-	-	-	-	3 039
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	166 147	54 270	-	(134 173)	(119)	X	86 125
	За 2024 г.	243 047	5 596	-	(82 452)	(44)	X	166 147

6.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	3 039	3 039	3 039
в том числе: Задолженность участнику (учредителю) по выплате доходов	3 039	3 039	3 039

6.3. 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.	108	25	133	-	-
	За 2024 г.	114	247	252	-	108
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	108	25	133	-	-
	За 2024 г.	114	247	252	-	108

7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	1 147 072	3 594 751	5 405 034
в том числе: АЛЬФА-БАНК АО договор поручительства	936 535	2 585 546	4 005 613
ВТБ БАНК (ПАО) договор поручительства	210 537	1 009 205	1 045 521
ФК ОТКРЫТИЕ ПАО БАНК договор поручительства	-	-	353 900

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	7 862	38 748
Затраты на оплату труда	12 172	64 042
Отчисления на социальные нужды	2 774	12 106
Амортизация	4 192	8 944
Прочие затраты	14 600	82 187
Итого по элементам	41 600	206 027
Фактическая себестоимость проданных товаров	83 832	1 008 297
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	125 432	1 214 324

9. Государственная помощь

9.1. 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	-	-

9.2. 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.	-	-	-	-

Дата: 30.03.2026

Генеральный директор Ашхатоян А.С.