

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

Общество с ограниченной ответственностью «Авто Бизнес Центр Групп» (ООО "АБЦ ГРУПП")

ИНН 7602033373, КПП 760201001, ОГРН 1027600521959

Адрес: 150042, Ярославская область, г Ярославль, ш. Тутаевское, д. 8

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

ООО «АБЦ Групп» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Общество относится к субъектам среднего предпринимательства

1.1.1. Численность работающих за отчетный период составляет 63 ед. (штатная численность), среднесписочная численность – 44 ед..

1.1.2. Виды деятельности организации в отчетном периоде:

- торговля новыми и б/у автотранспортными средствами (ОКВЭД 45.1);
- торговля автомобильными запчастями (ОКВЭД 45.3);
- деятельность комиссионеров по торговле б/у автотранспортными средствами (ОКВЭД 45.1);
- техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств (ОКВЭД 45.20).

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО «АБЦ Групп» составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных [п. 5](#) ПБУ 1/2008.

2.1.3. Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет [Положение](#) по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

2.2. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

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

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

2.2.1. Организация проводит проверку капвложений в НМА на обесценение в порядке, установленном [Международным стандартом](#) финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.2.2. Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

2.2.3. Организация проводит проверку НМА на обесценение в порядке, установленном [Международным стандартом](#) финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.3. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям [п. 4](#) ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

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

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

2.3.3. Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном [Международным стандартом](#) финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.3.4. Организация проводит проверку капвложений в ОС на обесценение в порядке, установленном [Международным стандартом](#) финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

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

2.4. Учетная политика. Финансовые вложения

2.4.1. При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

2.5. Учетная политика. Запасы

2.5.1. Организация не применяет [ФСБУ 5/2019](#) "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

2.5.2. При списании всех запасов их оценка производится по средней себестоимости.

2.5.3. Незавершенное производство и готовая продукция отражаются в бухгалтерской отчетности по фактической себестоимости.

2.6. Учетная политика. Денежные средства и денежные эквиваленты

2.6.1. К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются депозиты до востребования.

2.6.2. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

- они характеризуют не сколько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам;
- денежные потоки отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками погашения.

2.7. Учетная политика. Доходы и расходы

2.7.1. В качестве доходов от обычных видов деятельности признаются:

- доходы от продажи новых автомобилей;
- доходы от продажи б/у автомобилей;
- посреднические услуги (агентские услуги, услуги комиссии и поручения);
- техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств;

2.7.2. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

2.7.3. Доходы, признанные в связи с получением бюджетных средств на финансирование текущих затрат, представляются в отчете о финансовых результатах в качестве отдельного показателя, а в случае несущественности их суммы - включаются в сумму прочих доходов.

2.7.4. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

2.7.5. Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

3. Информация о нематериальных активах и капитальных вложениях в них

В связи с отсутствием объектов нематериальных активов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

4. Информация об основных средствах

4.1. Результат от выбытия ОС, отраженный в составе расходов, составил 12 689,3 тыс. руб.

Результат от выбытия ОС, отраженный в составе доходов, составил 19 080,00 тыс. руб.

4.2. Информация об элементах амортизации ОС представлена в таблице.

Информация об элементах амортизации основных средств

Наименование объекта (группы) ОС	Элементы амортизации		
	СПИ	Ликвидационная стоимость (тыс. руб.)	Способ начисления амортизации
Капитальное вложение в арендованное имущество - Здания	181	-	Линейный способ
Сооружения	60 - 180		Линейный способ
Машины и оборудование (кроме офисного) – инженерные сети и коммуникации	200 - 250		Линейный способ
Машины и оборудование (кроме офисного) – оборудование сервиса	24 - 84		Линейный способ
Машины и оборудование (кроме офисного) – прочее	60		Линейный способ
Офисное оборудование	60		Линейный способ
Транспортные средства	60	5 412,9	Линейный способ
Другие виды ОС	60		Линейный способ

Для земельных участков установлен СПИ более 30 лет, амортизация не начисляется, стоимость не погашается.

4.3 Информация об учете аренды

4.3.1 Информация, раскрываемая арендатором

Организация в отчетном периоде арендовала следующие виды имущества:

- Недвижимое имущество
- Земельные участки.

Обществом заключены следующие договоры аренды:

№ п/п	Арендодатель	Вид арендуемого имущества	Адрес
1	ЗАО "Центравто"	Торговое здание	г. Ярославль, Тутаевское шоссе, д.8
2	ЗАО "Центравто"	Станция технического обслуживания	г. Ярославль, Тутаевское шоссе, д.8
3	Агентство по АЗУТП" г.Ярославля МКУ	земельный участок	г. Ярославль, Тутаевское шоссе, ЗУ в районе д.13
4	ИП Степанов А.С.	Помещение мойки	г. Ярославль, Тутаевское шоссе, д.6
5	ИП Степанов А.С.	земельный участок	г. Ярославль, Тутаевское шоссе (76:23:010801:464)
		земельный участок	г. Ярославль, Тутаевское шоссе (76:23:010801:466)
6	ООО "КК "БЕРКАНА"	земельный участок	г. Ярославль, Тутаевское шоссе, 6а (76:23:010801:686)

4.3.2 Условиями договоров аренды предусмотрены следующие ограничения использования предмета аренды: запрет на сдачу в субаренду, использование имущества не по прямому назначению

4.3.3 По договору аренды на помещение мойки определяются и уплачиваются переменные платежи по потреблению энергоресурсов (водопотребление, электропотребление) на основании подтверждающих документов от ресурсоснабжающих организаций и расчета арендодателя. Сумма расходов, относящихся к переменным арендным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде, составила 54 тыс. руб.

4.3.4 Информация об основании и порядке расчета процентной ставки.

Ставка дисконтирования для обязательств по аренде зданий и ЗУ на 2025 год определена в размере 26%, что соответствует ставке по кредиту, полученному организацией на 2025 год.

4.3.5 Общая сумма процентов, начисленных на задолженность по арендным платежам, отраженная в составе прочих расходов, составила 2 589 тыс. руб.

4.3.6 Информация о пересмотре фактической стоимости права пользования активом и обязательства по аренде приведена в таблице.

Информация о пересмотре фактической стоимости ППА и обязательства по аренде

Описание предмета аренды и/или наименование арендодателя, реквизиты договора (при необходимости)	Описание обстоятельств, которые вызвали пересмотр	Увеличение (+) / уменьшение (-) стоимости права пользования активом, тыс. руб.	Увеличение (+) / уменьшение (-) обязательства по аренде, тыс. руб.	Сумма уменьшения обязательства по аренде, отнесенная на доходы текущего периода, тыс. руб.
ЗАО "Центравто"- аренда недвижимого имущества	Продление срока действия договора аренды	+9 941,9	+17 214,2	-
Агентство по АЗУТП" г. Ярославля МКУ – аренда ЗУ	Расторжение договора аренды	-583	-220	48
ИП Степанов А.С. – аренда недвижимого имущества, ЗУ	Продление срока действия договора аренды	+764,4	+1 395,6	-
ООО "КК "БЕРКАНА" – аренда ЗУ	Уточнение условий договора, продление срока действия договора аренды	-100,7	+2 530,0	-

Основные средства в отношении которых имеются ограничения отсутствуют. Капвложения в инвестиционную недвижимость не осуществлялись.

Информация о наличии и движении основных средств организации, ППА, амортизации имущества, капвложений представлена в таблицах:

Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	38 318	(12 043)	19 086	(9 064)	377	(17 959)	-	-	-	48 340	(29 624)
	За 2024 г.	-	-	38 318	-	-	(12 043)	-	-	-	38 318	(12 043)
в том числе: Здания	За 2025 г.	29 795	(9 364)	16 245	(5 561)	-	(15 240)	-	-	-	40 479	(24 604)
	За 2024 г.	-	-	29 795	-	-	(9 364)	-	-	-	29 795	(9 364)
Земельные участки	За 2025 г.	8 522	(2 678)	2 841	(3 502)	377	(2 719)	-	-	-	7 861	(5 020)
	За 2024 г.	-	-	8 522	-	-	(2 678)	-	-	-	8 522	(2 678)

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	36 978	51 848	24 892
в том числе:			
Здания - Капитальные вложения в арендованное имущество	19 414	24 517	4 193
Сооружения	1 686	2 023	2 227
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 528	1 642	922
Офисное оборудование	96	173	250
Транспортные средства	10 694	17 650	17 300
Земельные участки	2 841	5 844	-
Другие виды основных средств	719	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	12 245	12 245	12 245
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			
Земельные участки	12 245	12 245	12 245
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

5 Информация о финансовых вложениях

В состав финансовых вложений на отчетную дату входят:

Долгосрочные финансовые вложения – предоставленные займы ЮЛ – 11 715 тыс. руб.

По имеющимся ФВ рыночная стоимость не определяется, ФВ отражаются по первоначальной стоимости. Проверка на обесценение не проводилась.

В течение отчетного периода Общество размещало свободные денежные средства в размере 357 712 тыс. руб. на депозитных счетах. Размещаемые депозиты относятся к денежным эквивалентам. На отчетную дату остатка на депозитных счетах нет.

Информация о финансовых вложениях Общества представлена в таблице:

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	3а 2025 г.	-	-	12 085	(370)	-	-	-	-	11 715	-
	3а 2024 г.	2 500	-	-	(2 500)	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Долговые ценные бумаги	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	2 500	-	-	(2 500)	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	-	-	12 085	(370)	-	-	-	-	11 715	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	357 712	(357 712)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	666 092	(666 092)	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Депозитные счета	3а 2025 г.	-	-	357 712	(357 712)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	666 092	(666 092)	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	369 797	(358 082)	-	-	-	-	11 715	-
	3а 2024 г.	2 500	-	666 092	(668 592)	-	-	-	-	-	-

6 Информация о запасах и долгосрочных активах к продаже

6.1 Запасы

6.1.1 Суммы авансов, уплаченных в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, в разрезе их видов составляют:

- в связи с приобретением запчастей – 809,2 тыс. руб.;
- в связи с приобретением автомобилей – 94 501,3 тыс. руб.

6.1.2 Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.

6.2 Долгосрочные активы к продаже

6.2.1 Информация о долгосрочных активах к продаже приведена в таблице:

Информация о долгосрочных активах к продаже

Описание актива	Продан ли актив (Да / Нет)	Обстоятельства продажи (предполагаемой продажи)		Иная существенная информация	Прибыль (убыток), связанная с активом	
		Способ продажи	Период продажи		Сумма, тыс. руб. («+» - прибыль, «-» - убыток)	Статья ОФР, в которую она включена
Недвижимое имущество – Квартира 76:23:030805:189 по адресу ул. Салтыкова-Щедрина	нет	ДКП	2026 год		-	
Недвижимое имущество – Индивидуальный жилой дом 76:17:113601:224 по адресу д. Поляны	нет	ДКП	2026 год		-	
Земельный участок 76:17:113601:165 д. Поляны	нет	ДКП	2026 год		-	
Земельный участок 76:17:113601:224 д. Поляны	нет	ДКП	2026 год		-	
Земельный участок 76:17:113601:325 д. Поляны	нет	ДКП	2026 год		-	

Информация о движении запасов Общества представлена в таблице:

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	3а 2025 г.	76 461	-	643 323	(663 573)	-	-	X	X	56 211	-
	3а 2024 г.	179 161	-	413 114	(478 414)	-	-	X	X	76 461	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	909	-	3 606	(1 549)	-	-	(1 200)	-	1 766	-
	3а 2024 г.	406	-	3 405	(2 099)	-	-	(802)	-	909	-
Товары	3а 2025 г.	75 537	-	594 532	(614 615)	-	-	(1 009)	-	54 445	-
	3а 2024 г.	178 565	-	368 903	(432 455)	-	-	(2 076)	-	75 537	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	14	-	-	(14)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	191	-	-	(176)	-	-	-	-	14	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	45 186	(47 395)	-	-	2 209	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	40 806	(43 684)	-	-	2 878	-	-	-

6 Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в таблице:

Дебиторская задолженность

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			Переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	123 883	-	168 127	-	(78 836)	-	-	-	213 173	-
	За 2024 г.	48 029	-	116 137	-	(40 234)	(49)	-	-	123 883	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	31 798	-	112 382	-	(56 511)	-	-	-	87 669	-
	За 2024 г.	26 132	-	28 296	-	(22 629)	(1)	-	-	31 798	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	17 984	-	24 572	-	(16 174)	-	-	-	26 383	-
	За 2024 г.	8 687	-	17 757	-	(8 411)	(48)	-	-	17 984	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	223	-	-	-	-	-	223	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	73 600	-	30 917	-	(5 651)	-	-	-	98 866	-
	За 2024 г.	3 973	-	70 084	-	(456)	-	-	-	73 600	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	291	-	-	-	(291)	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 923	-	-	-	(1 923)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	31	-	-	-	-	-	31	-
	За 2024 г.	1 023	-	-	-	(1 023)	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	500	-	-	-	(500)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	6 000	-	-	-	(5 500)	-	-	-	500	-
Итого	За 2025 г.	123 883	-	168 127	-	(78 836)	-	-	X	213 173	-
	За 2024 г.	48 029	-	116 137	-	(40 234)	(49)	-	X	123 883	-

8. Информация об обязательствах

8.1 Заемные средства

8.1.1 Информация о сроках погашения кредитов, займов приведена в таблице.

Информация о сроках погашения кредитов, займов

Наименование кредитора (заимодавца)	Описание задолженности	Сумма долга (тыс. руб.)	Срок (-и) погашения
АО "Альфа-Банк"	ВКЛ	27 260,00	17.06.2027
Кузнецов Олег Вячеславович	займ	60 268,20	31.12.2030

8.2 Информация об обязательствах представлена в таблице:

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		Переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	39 000	60 268	-	(11 740)	-	-	87 528
	За 2024 г.	-	39 000	-	-	-	-	39 000
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	39 000	-	-	(11 740)	-	-	27 260
	За 2024 г.	-	39 000	-	-	-	-	39 000
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	60 268	-	-	-	-	60 268
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	61 070	39 287	-	(22 267)	-	-	78 089
	За 2024 г.	55 169	59 811	-	(53 907)	(4)	-	61 070
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5 919	31 271	-	(15 435)	-	-	21 755
	За 2024 г.	17 641	9 312	-	(21 032)	(1)	-	5 919
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	463	195	-	(314)	-	-	344
	За 2024 г.	497	365	-	(395)	(3)	-	463
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	49	-	-	-	-	49
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	37	2 756	-	(32)	-	-	2 761
	За 2024 г.	26	37	-	(26)	-	-	37
Расчеты по аренде	За 2025 г.	45 784	4 678	-	(4 125)	-	-	46 336
	За 2024 г.	-	45 784	-	-	-	-	45 784
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	30 796	-	-	(30 796)	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 500	-	-	(1 500)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	175	-	-	(138)	-	-	38
	За 2024 г.	155	175	-	(155)	-	-	175
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	342	-	-	(297)	-	-	45
	За 2024 г.	28	316	-	(2)	-	-	342
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	5 800	57	-	-	-	-	5 857
	За 2024 г.	4 078	1 723	-	-	-	-	5 800
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	635	282	-	(13)	-	-	904
	За 2024 г.	449	185	-	-	-	-	635
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 914	-	-	(1 914)	-	-	-
	За 2024 г.	-	1 914	-	-	-	-	1 914
Итого	За 2025 г.	100 070	99 555	-	(34 007)	-	X	165 617
	За 2024 г.	55 169	98 811	-	(53 907)	(4)	X	100 070

8.3. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств) отсутствуют

8.4 Информация об оценочных обязательствах представлена в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 662	3 403	1 898	-	4 167
	За 2024 г.	-	2 662	-	-	2 662
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	2 662	3 403	1 898	-	4 167
	За 2024 г.	-	2 662	-	-	2 662

9. Информация о денежных средствах и денежных эквивалентах

9.1. Информация о составе денежных средств приведена в таблице:

Информация о составе денежных средств и денежных эквивалентов

Тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	1 019,8	1 472,8	2 257,1
Переводы в пути	87,6	41,7	15,8
Денежные средства в рублях в кассе	2 070,4	2 435,1	2 052,9
Всего денежные средства	3 177,8	3 949,6	4 325,8
Депозиты до востребования	0	0,0	0,0
Всего денежные эквиваленты	0	0,0	0,0
ИТОГО денежные средства и денежные эквиваленты	3 177,8	3 949,6	4 325,8

9.2. Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса приведена в таблице.

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса

Бухгалтерский баланс		Отчет о движении денежных средств	
Код, показатель	Сумма, тыс. руб.	Код, показатель	Сумма, тыс. руб.
1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», графа «на 31.12.2025»	3 178	4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», графа «за 2025 г.»	3 178
1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», графа «на 31.12.2024»	3 950	4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода», графа «за 2025 г.»	3 950
		4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», графа «за 2024 г.»	3 950
1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», графа «на 31.12.2023»	4 326	4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода», графа «за 2024 г.»	4 326

9.3. По состоянию на отчетную дату организация имеет возможность привлечения денежных средств. Организации открыта до 17.06.2027 года возобновляемая кредитная линия на сумму 48 080 тыс. руб. Ограничения по ее использованию: (финансовый ковенант) соотношение Чистого совокупного долга Заемщика к EBITDA Заемщика не должно превышать 5,0 (Пять целых ноль десятых).

10. Информация о доходах и расходах

10.1 В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- доходы от продажи новых автомобилей;
- доходы от продажи б/у автомобилей;
- доходы от продажи запасных частей;
- посреднические услуги (агентские услуги, услуги комиссии и поручения);
- техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств;

10.2 Информация о выручке по ее видам, составляющим 5% и более от общей суммы доходов, и о соответствующих суммах расходов приведена в таблице.

Состав выручки и расходов по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Сумма выручки, тыс.руб.		Себестоимость продаж, тыс.руб.		Валовая прибыль, тыс. руб.	
	2025 год	2024 год	2025 год	2024 год	2025 год	2024 год
ВСЕГО	677 642	519 545	626 752	469 751	50 890	49 794
в том числе:						
продажа автомобилей	383 842	188 972	361 046	162 987	22 797	25 985
продажа б/у автомобилей	187 343	219 657	168 634	207 002	18 710	12 655
продажа запчастей	68 157	70 260	46 807	51 350	21 350	18 910
техобслуживание и ремонт автомобилей	33 297	38 182	48 121	48 317	-14 824	-10 135

10.3 Информация о составе прочих доходов и расходов приведена в таблице.

Состав прочих доходов и расходов

Наименование показателя	Суммы (тыс. руб.)	
	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие доходы, всего	38 048	17 384
в том числе:		
бонусы по проданным автомобилям	15 744	
реализация ОС	19 080	9 776
проценты к получению	662	442
возврат товара	1 914	1 318
компенсация затрат	600	115
штрафные санкции		5 595
Прочие расходы, всего	28 026	25 049
в том числе:		
проценты к уплате	8 015	
процентные расходы по аренде	2 589	12 104
расходы на услуги факторинговых компаний	404	
возврат товара	2 015	1 335
компенсация затрат	123	2
расходы на услуги банков	1 554	962
реализация ОС	12 696	2 971
расходы прошлых периодов	10	371
судебные издержки	80	710
штрафные санкции	79	1 307
госпошлина	124	11
передача товаров безвозмездно	152	4 545

10.4 Расходы, за счет отчислений в связи с образованием в соответствии с правилами бухгалтерского учета резервов, составили 1 897,9 тыс. руб., в том числе:

- расходы на выплату отпускных за счет резерва ежегодных отпусков – 1 569,8 тыс. руб.;
- расходы на уплату страховых взносов за счет резерва ежегодных отпусков – 328,1 тыс. руб.;

10.5 Сумма доходов от временного использования средств полученного кредита в качестве долгосрочных финансовых вложений составила 360 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности представлены в таблице:

Тыс.руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	618 125	431 426
Затраты на оплату труда	53 642	39 156
Отчисления на социальные нужды	12 019	7 903
Амортизация	22 227	16 519
Прочие затраты	(10 869)	24 148
Итого по элементам	695 144	519 153
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	176
Итого расходы по обычным видам деятельности	695 144	519 329

11 Информация о связанных сторонах

11.1 Информация о связанных сторонах, кроме основного управленческого персонала, приведена в таблице.

Информация о связанных сторонах, кроме основного управленческого персонала

Связанная сторона	Характер отношений	Виды операций,	Объем	Условия сделок, форма расчетов, сроки завершения расчетов	Объем незавершенных расчетов на конец отчетного периода
Кузнецов Олег Вячеславович (бенефициарный владелец)	Предоставление займа	Финансовые операции	193 570,7 тыс. руб.	Получение траншей согласно заключенному договору займа, денежными средствами ежемесячно при необходимости. Срок договора до 31.12.2030	60 268,2 тыс. руб.
Аффилированное лицо - ЗАО «Центравто» (акционер Кузнецов О.В.)	арендодатель	Аренда имущества	18 779,1 тыс. руб.	Согласно заключенному договору аренды оплата денежными средствами ежемесячно. Срок договора до 31.12.2025 с пролонгацией.	27 956,4 тыс. руб.
Аффилированное лицо - ООО «Авто Бизнес» (учредитель и генеральный директор Кузнецов О.В.)	Купля-продажа товаров, получение займа	Хозяйственные и финансовые операции	46 644,4 тыс. руб. 12 085,00 тыс.руб.	Согласно заключенным ДКП оплата за товары денежными средствами. Предоставление траншей согласно заключенному договору займа, денежными средствами ежемесячно при необходимости. Срок договора до 31.12.2030	9 217,2 тыс. руб. 11 715,00 тыс.руб.
Аффилированное лицо - ООО «Аврора» (учредитель и генеральный директор Кузнецов О.В.)	Получение займа	Финансовые операции	32 540,00 тыс. руб.	Предоставление траншей согласно заключенному договору займа, денежными средствами ежемесячно при необходимости. Срок договора до 31.12.2030	94 255,00 тыс. руб.

11.2 Информация о вознаграждениях основного управленческого персонала приведена в таблице.

Информация о вознаграждениях, выплачиваемых основному управленческому персоналу

Наименование показателя	Сумма за отчетный период (тыс. руб.)
Общая сумма вознаграждений основного управленческого персонала (вкл. страховые взносы)	3 137,7
в том числе:	
краткосрочные вознаграждения, в том числе:	3 137,7
начисленные в 2025 г.	3 137,7

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

12 Иная информация

12.1 Информация о расчетах по налогу на прибыль раскрыта в таблице:

Расчет расхода по налогу на прибыль

Наименование показателя	тыс.руб.	
	За 2025 г.	За 2024 г.
Прибыль до налогообложения	-7 480	-7 449
Отложенный налоговый актив на начало периода	10 063	234
Отложенное налоговое обязательство на начало периода	10 243	993
Отложенный налоговый актив на конец периода	7 953	10 063
Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	6 346	10 243
Отложенный налог на начало периода	-181	-760
Отложенный налог на конец периода	1 608	-181
Отложенный налог за отчетный период	1 788	579
Эффект изменения временных разниц		1 359
Эффект изменения ставки текущего налога		-743
Эффект изменения ставки будущего налога		-36
Текущий налог на прибыль	-	-
Доход по налогу за отчетный период	1 788	579
Условный доход по налогу	1 870	1 490
Постоянный налоговый расход	-82	-131
Чистая прибыль	-5 691	-6 871

12.1.1 Информация об отложенном налоге на прибыль приведена в таблице.

Информация об отложенном налоге на прибыль

тыс. руб.

Показатель		Отложенные налоговые активы				Отложенные налоговые обязательства			
		Остаток на начало года	Возникло	Погашено	Остаток на конец года	Остаток на начало года	Возникло	Погашено	Остаток на конец года
Отложенный налог, всего	2025	10 063	1 362	3 471	7 953	10 243	866	4 764	6 346
	2024	234	8 050	0	10 063	993	6 797	106	10 243
в том числе:									
Дебиторская задолженность	2025	24	145	24	145				
	2024	0	19		24				
Кредиторская задолженность	2025		699		699	1 392		1 392	0
	2024						1 114		1 392
Основные средства	2025					8 852	358	3 372	5 837
	2024						5 684	106	8 852
Оценочные обязательства и резервы	2025	665	376		1 042				
	2024		532		665				
Расходы будущих периодов	2025		2		2				
	2024								
Прочие расходы	2025								
	2024	234				993			
Убытки прошлых лет	2025	844	38		882				
	2024		676		844				
Арендные обязательства	2025	8 529	102	3 447	5 183				
	2024		6 823		8 529				
Проценты по обязательствам	2025						508		508
	2024								

12.2 Информация, раскрываемая ООО

12.2.1 На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

Генеральный директор

Кузнецов О.В.

31.03.2026