

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ВОСТОК» ЗА 2025 ГОД

СОДЕРЖАНИЕ

1.	ОРГАНИЗАЦИЯ И ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	2
1.1.	ОПИСАНИЕ ОБЩЕСТВА.....	2
1.2.	ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЕ И КОНТРОЛЬНЫЕ ОРГАНЫ ОБЩЕСТВА	2
1.3.	СТРУКТУРА УСТАВНОГО КАПИТАЛА	2
1.4.	ОПИСАНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА	2
2.	ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ.....	3
3.	ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ	3
4.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.....	3
5.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	3
6.	АРЕНДА	5
7.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	6
8.	ЗАПАСЫ, НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ.....	8
9.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ.....	7
10.	ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ, ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ, ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	8
11.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	11
12.	НАЛОГИ И СБОРЫ	10
13.	КАПИТАЛ	11
14.	ДОХОДЫ И РАСХОДЫ, НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ	12
15.	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ.....	13
16.	ВЫПЛАТА ДИВИДЕНДОВ / ДОХОДОВ ОТ УЧАСТИЯ В ОБЩЕСТВЕ.....	14
17.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.	14
18.	НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	15

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Восток» за 2025 год, подготовленной в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами, установленными в 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 «Восток» (далее по тексту «Общество») учреждено как общество с ограниченной ответственностью и зарегистрировано «04» декабря 2006 года (Свидетельство о регистрации Серии 77 № 009513270 от 04.12.2006).

МЕСТО НАХОЖДЕНИЯ ОБЩЕСТВА

129128, Российская Федерация, город Москва, улица Бажова, дом 17, строение 1, помещение V, комната 3.

1.2. ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЕ И КОНТРОЛЬНЫЕ ОРГАНЫ ОБЩЕСТВА

Общее собрание участников – орган управления Общества в период между общими собраниями участников Общества.

Вознаграждение выплачивается на основании решения участника по итогам работы Общества за год.

В отчетном периоде вознаграждение не выплачивалось.

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

ЕДИНОЛИЧНЫЙ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЙ ОРГАН Общества по состоянию на отчетную дату:

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР Кондренков Евгений Сергеевич.

Аудиторской организацией, проводившей обязательный аудит, является ООО «АК «БиН» (ОГРН 5137746086902). Величина выплаченного и подлежащего выплате аудиторской организации вознаграждения составила 150 тыс. руб., в том числе:

1. Выплачено (подлежит выплате) за проведение аудита бухгалтерской отчетности за отчетный год 150 тыс. руб.

1.3. СТРУКТУРА УСТАВНОГО КАПИТАЛА*

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

Таблица 1 Владельцы акций (долей)

№ п/п	Участники	Доля участия в уставном капитале, %
1.	ООО «Волга»	100

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлись:

Реализация новых автомобилей

Реализация автомобилей с пробегом

Гарантийный ремонт легковых автомобилей

Техническое обслуживание легковых автомобилей

Техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей

Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями (продажа 34 опт. покупателям)

Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями (розничная продажа 34)

По итогам работы за 2025 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 87 человек.

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 указанным Законом, Федеральными Стандартами и Положениями.

3. 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.

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Переход на ФСБУ 14/2022 по нематериальным активам произведен альтернативным способом. Оценка НМА производится по первоначальной стоимости (п. 15 ФСБУ 14/2022). Стоимостной лимит, который применяется в налоговом учете и бухгалтерском учете для отнесения НМА к амортизируемому имуществу равен 100 000 руб. Дата начала и окончания начисления амортизации НМА с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания либо списания объекта НМА. Начисление амортизации по НМА производится ежемесячно. В налоговом и бухгалтерском учете линейный способ начисления амортизации. В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по остаточной стоимости.

Данные в таблице 2 по «Наличию и движению нематериальных активов» приведены с использованием таблицы, формируемой в бухгалтерской программе «Наличие и движение нематериальных активов».

Таблица 2 Информация о нематериальных активах

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		спливно		первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение						
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	610	(539)	-	-	-	-	(66)	-	-	610	(605)
	За 2024 г.	610	(473)	-	-	-	-	(66)	-	-	610	(539)
в том числе Другие НМА	За 2025 г.	610	(539)	-	-	-	-	(66)	-	-	610	(605)
	За 2024 г.	610	(473)	-	-	-	-	(66)	-	-	610	(539)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ИНВЕСТИЦИОННАЯ НЕДВИЖИМОСТЬ

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

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

Незавершенное капитальное строительство; авансы, выданные под строительство, приобретение, изготовление объектов внеоборотных активов; оборудование к установке; капитальные вложения во внеоборотные активы; материалы, предназначенные для строительства или изготовления внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в составе активов, стоимость которых они сформируют в будущем.

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

Учет основных средств и инвестиционной недвижимости ведется по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств и инвестиционной недвижимости, 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).

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признавалась стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливалась исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяло стоимость аналогичных ценностей.

При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, стоимость основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определялась исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретались аналогичные объекты основных средств.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществлялось на дату готовности объекта к эксплуатации.

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:

• Здания	от 15 до 100 лет
• Сооружения	от 7 до 30 лет
• Машины и оборудование, транспортные средства	от 2 до 16 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».

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.

Данные в таблице 3 по «Наличию и движению основных средств» приведены с использованием таблицы, формируемой в бухгалтерской программе «Наличие и движение основных средств».

Таблица 3 Наличие и движение основных средств

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка	переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	121 561	(25 600)	15 152	(19 782)	3 234	(12 589)	-	-	-	-	-	-	116 931	(34 955)
	За 2024 г.	99 392	(14 889)	35 933	(13 784)	1 914	(12 625)	-	-	-	-	-	-	121 561	(25 600)
в том числе:															
Сооружения	За 2025 г.	335	(291)	-	-	-	(22)	-	-	-	-	-	-	335	(213)
	За 2024 г.	335	(244)	-	-	-	(47)	-	-	-	-	-	-	335	(291)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	4 968	(2 322)	-	-	-	(144)	-	-	-	-	-	-	4 968	(2 458)
	За 2024 г.	4 777	(2 006)	191	-	-	(318)	-	-	-	-	-	-	4 968	(2 322)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 119	(890)	-	-	-	(202)	-	-	-	-	-	-	1 119	(1 092)
	За 2024 г.	1 119	(688)	-	-	-	(202)	-	-	-	-	-	-	1 119	(890)
Транспортные средства	За 2025 г.	69 843	(7 251)	15 152	(19 782)	3 234	(4 969)	-	-	-	-	-	-	65 213	(8 568)
	За 2024 г.	51 257	(3 789)	32 350	(13 784)	1 914	(5 398)	-	-	-	-	-	-	69 843	(7 251)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	20 771	(9 403)	-	-	-	(3 444)	-	-	-	-	-	-	20 771	(12 847)
	За 2024 г.	19 341	(6 071)	1 429	-	-	(3 332)	-	-	-	-	-	-	20 771	(9 403)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	24 526	(5 443)	-	-	-	(3 808)	-	-	-	-	-	-	24 526	(8 251)
	За 2024 г.	22 564	(2 113)	1 963	-	-	(3 330)	-	-	-	-	-	-	24 526	(5 443)
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Данные в таблице 4 по «Наличию и движению прав пользования активами» приведены с использованием таблицы, формируемой в бухгалтерской программе «Наличию и движению прав пользования активами».

Таблица 4 Наличие и движение прав пользования активами (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом переоценок фактической стоимости)	списано (с учетом переоценок фактической стоимости)	амортизация	обесценение	переоценка	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	328	(230)	61 566	(30 703)	30 703	(30 733)	-	-	-	31 191	(260)
	За 2024 г.	18 955	(6 513)	18 698	(37 325)	27 117	(20 834)	-	-	-	328	(230)
в том числе:												
Здания	За 2025 г.	-	-	49 956	(24 779)	24 779	(24 779)	-	-	-	25 177	-
	За 2024 г.	15 372	(4 688)	15 235	(30 607)	21 653	(16 965)	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	328	(230)	324	(328)	328	(358)	-	-	-	324	(260)
	За 2024 г.	340	(204)	328	(340)	340	(366)	-	-	-	328	(230)
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	11 285	(5 596)	5 596	(5 596)	-	-	-	5 689	-
	За 2024 г.	3 243	(1 622)	3 135	(6 378)	5 124	(3 503)	-	-	-	-	-

Данные в таблице 5 «Капитальные вложения в основные средства» приведены с использованием таблицы, формируемой в бухгалтерской программе «Капитальные вложения в основные средства».

Таблица 5 Капитальные вложения в основные средства (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	слисано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	77 073	-	-	(77 073)	-	-
	За 2024 г.	12 034	-	42 668	-	(511)	(54 190)	-	-

6. АРЕНДА

Информация об учетной политике Общества в отношении порядка бухгалтерского учета аренды.

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. Порядок отражения ППА в бухгалтерском балансе по строке 1150 «Основные средства» (в отношении арендованных основных средств) с раскрытием информации в Пояснениях о включении ППА. Отражается ППА по фактической стоимости (п. 13 ФСБУ 25/2018), учитывается на счете 01 «Основные средства» и погашается посредством начисления амортизации (п. 17 ФСБУ 25/2018).

Общество применило упрощенный ретроспективный подход, предусмотренный п. 50 ФСБУ 25/2018, согласно которому ППА и обязательства по аренде отражены в межотчетный период на дату, предшествующую дате первого применения ФСБУ 25/2018, без пересчета сравнительных данных.

Общество применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды при одновременном 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 predetermined техническими характеристиками объекта аренды (право определять способ использования).

Не входят в сферу применения ФСБУ 25/2018 предоставление:

- результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, а также материальных носителей, в которых эти результаты и средства выражены;
- объектов концессионного соглашения.

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;

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, условия и намерения реализации таких возможностей, например, опционы (право арендатора на продление/расторжение договора).

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.

Информация об отдельных видах активов и обязательств, доходах и расходах раскрыта в соответствующих разделах Пояснений 4. Основные средства, Наличие и движение прав пользования активами.

7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ (долгосрочные)

Единицей учета финансовых вложений является каждая ценная бумага, каждый выданный займ.

Доход по финансовым вложениям признается в составе прочих доходов (п.34 ПБУ 19/02).

Затраты на приобретение ценных бумаг (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу) в случае незначительности признаются прочими расходами в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету ценные бумаги.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью относится на финансовые результаты Общества одновременно при погашении (или реализации).

Оценка стоимости финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при их выбытии производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

8. 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:

При списании их оценка производится по методу ФИФО.

Стоимость спецодежды со сроком службы менее 12 мес. списывается на расходы в момент передачи работникам.

Запасы оценивались на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость;
- чистая стоимость продажи запасов.

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

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

По строке «Запасы» бухгалтерского баланса также отражены:

- товары отгруженные, на которые право собственности не перешло к покупателю,
- расходы на продажу, непосредственно связанные с отгрузкой товаров в рамках договора реализации товаров, числящиеся в учете до момента реализации товаров, к которым они относятся.

Данные приведены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу 6. Запасы 6.1 «Наличие и движение запасов», формируемые в бухгалтерской программе.

В 2023-2025 годах запасы в залог не передавались.

9. 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.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитана в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Средний курс для пересчета денежных потоков не применялся.

Таблица 6 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	50 142	93 675	67 427
Денежные средства	19 142	40 075	61 027

в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию			
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня и иные денежные эквиваленты	31 000	53 600	6 400

В составе имеющихся у Общества сумм денежных средств, не доступных для использования самим Обществом, отражены открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, средства на арестованных счетах и т.д.

10. 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.

Данные в таблице 7 «Информация о дебиторской задолженности» приведены данные с использованием таблицы, формируемой в бухгалтерской программе «Дебиторская задолженность».

Таблица 7 Информация о дебиторской задолженности

(тыс. руб.)

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			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. За 2024 г.	205 999 494 180	- -	71 639 203 451	5 898 -	(203 502) -	- -	- (59)	- -	- -	80 034 205 999	
в том числе												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	73 355 479 852	- -	29 921 73 355	- -	(73 301) (479 852)	- -	- -	- -	- -	29 974 73 355	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	124 542 11 801	- -	28 803 122 482	- -	(124 542) (9 741)	- -	- -	- -	- -	28 803 124 542	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	168 259	- -	- 168	- -	(168) (259)	- -	- -	- -	- -	- 168	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	110 59	- -	- 110	- -	(62) -	- (59)	- -	- -	- -	48 110	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	6 796 2 173	- -	11 788 6 326	5 898 -	(5 426) (1 703)	- -	- -	- -	- -	19 037 6 796	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	18 25	- -	- -	- -	(3) (7)	- -	- -	- -	- -	15 18	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	1 011 -	- -	1 146 1 011	- -	- -	- -	- -	- -	- -	2 157 1 011	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	- 11	- -	- -	- -	- (11)	- -	- -	- -	- -	- -	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	205 999 494 180	- -	71 639 203 451	5 898 -	(203 502) (491 572)	- (59)	- -	X X	- -	80 034 205 999	

Суммы указываются без НДС с авансов.

Данные в таблице 8 «Обязательства» приведены с использованием таблицы, формируемой в бухгалтерско-программе «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)».

Таблица 8 Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

(тыс. руб.)

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	3а 2025 г.	1 090 180	-	-	(459 233)	-	-	630 947
	3а 2024 г.	1 780 305	199 485	-	(889 609)	-	-	1 090 180
в том числе:								
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	199 485	-	-	(199 485)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	199 485	-	-	-	-	199 485
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	890 695	-	-	(259 749)	-	-	630 947
	3а 2024 г.	1 780 305	-	-	(889 609)	-	-	890 695
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	915 154	418 454	8	(478 421)	(272)	-	854 961
	3а 2024 г.	574 036	800 377	5	(458 813)	(451)	-	915 154
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	24 189	9 536	-	(23 954)	-	-	9 771
	3а 2024 г.	287 727	24 105	-	(287 616)	(27)	-	24 189
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	139 370	201 595	-	(138 300)	(272)	-	202 363
	3а 2024 г.	38 030	138 647	-	(36 882)	(425)	-	139 370
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	568 896	176 303	8	(190 485)	-	-	554 721
	3а 2024 г.	137 846	539 701	5	(108 656)	-	-	568 896
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	16 433	1 601	-	(16 426)	-	-	1 601
	3а 2024 г.	13 417	16 426	-	(13 410)	-	-	16 433
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	94	28 294	-	(94)	-	-	28 294
	3а 2024 г.	11 521	94	-	(11 521)	-	-	94
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	164 283	-	-	(109 069)	-	-	55 214
	3а 2024 г.	83 968	80 314	-	-	-	-	164 283
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	64	885	-	(7)	-	-	944
	3а 2024 г.	769	23	-	(728)	-	-	64
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	816	-	-	(87)	-	-	729
	3а 2024 г.	757	59	-	-	-	-	816
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	1 009	239	-	-	-	-	1 248
	3а 2024 г.	-	1 009	-	-	-	-	1 009
Итого	3а 2025 г.	2 005 334	418 454	8	(937 654)	(272)	X	1 485 860
	3а 2024 г.	2 354 341	999 862	5	(1 348 422)	(451)	X	2 005 334

Таблица 9 Оценочные обязательства (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1 699	4 655	(3 933)	(2)	2 421
	3а 2024 г.	1 204	3 167	(2 671)	-	1 699
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	1 699	4 655	(3 933)	(2)	2 421
	3а 2024 г.	1 204	3 167	(2 671)	-	1 699

11. 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.

Комиссии по привлеченным займам (кредитам) в случае их существенности, включались в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредита).

Сумма не списанных на отчетную дату комиссий по привлеченным займам (кредитам) в Бухгалтерском балансе отражена в составе прочих внеоборотных или прочих оборотных активов в зависимости от оставшегося срока признания в расходах (более 12 месяцев или менее 12 месяцев соответственно).

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.

В отчетном периоде процентные расходы не капитализировались в стоимость создаваемых (приобретаемых) инвестиционных активов.

Данные в таблице 10 «Информация о долгосрочных кредитах и займах» приведены с использованием таблицы, формируемой в бухгалтерской программе «Наличие и движение обязательств».

Таблица 10 Информация о долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах
(тыс. руб.)

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	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1 090 180	-	-	(459 233)	-	630 947
	3а 2024 г.	1 780 305	199 485	-	(889 609)	-	1 090 180
в том числе: Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	199 485	-	-	(199 485)	-	-
	3а 2024 г.	-	199 485	-	-	-	199 485
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	890 695	-	-	(259 749)	-	630 947
	3а 2024 г.	1 780 305	-	-	(889 609)	-	890 695

12. 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 11.

Таблица 11 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	2 171,46	1 028,8	24,6
Налог на добавленную стоимость (НДС)			0
Акциз		0	0
Налог на прибыль		0	0
Прочая дебиторская задолженность по налогам и сборам	2171,46	1 028,8	24,6
Задолженность по страховым взносам		0	0
Кредиторская задолженность по расчетам с бюджетом – всего	1672,38	880,11	1526,4
Налог на добавленную стоимость (НДС)	729,34	816,01	757,06
Акциз			
Налог на прибыль	885,45		728,04
Прочая задолженность по налогам и сборам	57,59	64,1	41,3
Задолженность по страховым взносам			

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

13. КАПИТАЛ

13.1. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества составил:

- на 31 декабря 2025 г. - 10 тыс. руб.,
- на 31 декабря 2024 г. – 10 тыс. руб.,
- на 31 декабря 2023 г. – 10 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 2024 г. и 2023 г. уставный капитал не изменялся.

13.2. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Чистые активы Общества составляют:

- на 31 декабря 2025 г. – (292 305) тыс. руб.,
- на 31 декабря 2024 г. - (373 823) тыс. руб.,
- на 31 декабря 2023 г. - (379 394) тыс. руб.,

Увеличение чистых активов на 31 декабря 2025 г. по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 81 518 тыс. руб. Чистые активы Общества на 31 декабря 2024 г., 2023 г. меньше его уставного капитала соответственно на 373 813 тыс. руб. и на 379 384 тыс. руб.

13.3. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)

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

Величина чистой прибыли отчетного года составила 81 518 тыс. руб.

14. 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. 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.

Ниже приведена детализация существенных расходов данной статьи, представленная исходя из их функциональной направленности:

- управленческие расходы – 65 231 тыс. руб.;
- коммерческие расходы – 115 894 тыс. руб.

Таблица 12 Доходы и расходы Общества
(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Выручка	4 211 175	7 953 872
в том числе:		
Автомобили коммерческие доукомплектованные	1 965 203	2 325 056
Автомобили подержанные	370 576	1 010 026
Автомобили доукомплектованные	128 302	186 092
ТОВАР	107 818	92 446
Гарантийный ремонт новых автомобилей	91 336	52 035
УСЛУГА	60 129	38 398
Себестоимость продаж	(3 943 021)	(8 001 013)
в том числе:		
Автомобили коммерческие доукомплектованные	(1 871 827)	(2 283 971)
Автомобили подержанные	(343 057)	(951 246)
Автомобили доукомплектованные	(126 449)	(165 360)
ТОВАР	(72 039)	(65 184)
Валовая прибыль (убыток)	268 154	(47 141)
Коммерческие расходы	(115 894)	(169 885)
Управленческие расходы	(65 231)	(51 752)
Прибыль (убыток) от продаж	87 029	(268 778)
Проценты к получению	9 444	6 208
в том числе:		
Проценты к получению (уплате)	9 444	6 208
Проценты к уплате	(294 105)	(281 637)
в том числе:		
Проценты к уплате	(294 105)	(281 637)
Прочие доходы	315 259	537 167

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

Прочие расходы	(13 743)	(22 329)
в том числе:		
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	(3 121)	(1 846)
Иная операционная деятельность	(3 790)	(5 834)

Таблица 13 Распределение расходов Общества по элементам затрат, признанных в Отчете о финансовых результатах (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	937 433	2 574 586
Затраты на оплату труда	50 020	31 789
Отчисления на социальные нужды	15 081	9 662
Амортизация	43 388	33 525
Прочие затраты	94 068	159 541
Итого по элементам	1 139 989	2 809 103
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	2 984 157	5 413 548
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 124 146	8 222 650

15. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Сумма текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете отражена на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. Временные разницы рассчитываются путем сопоставления данных в бухгалтерском и налоговом учете суммарной стоимости активов и обязательств на начало и конец периода. Отложенные налоговые активы и обязательства в бухгалтерском учете отражены в корреспонденции со счетом учета прибылей и убытков. При этом, постоянные налоговые доходы и расходы рассчитаны в специальных регистрах без отражения в бухгалтерском учете.

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

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 в 2025 году составляет 25%.

С 01.01.2025 Общество применяет ставку по налогу на прибыль организаций 25%.

Таблица 14 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)	1	(...) 2	1	2
	111 647	(122 132)	68 512	(30 253)
в т.ч. изменение применяемых налоговых ставок*	Дт 09 Кт 99	(Дт 99 Кт 09)	30 528	

ОНО (Отложенное налоговое обязательство),	(...) 4 (Дт 68. 83/84. 99 Кт 77) (11 670)	3 Дт 77 Кт 68. 83/84. 99 2 038	4 (4 087)	3 3 277
в т.ч. изменение применяемых налоговых ставок*	(Дт 99 Кт 77)	Дт 77 Кт 99	(1 080)	
ПНР (Постоянные налоговые расходы)	(...) 5 (Дт 99 Кт 68)*** (22 300)	x	(5 087)	x

Отложенный налог на прибыль составил

- за 2025 г. (20 117) тыс. руб.,
- за 2024 г. 37 449 тыс. руб.

В состав движения отложенных налогов за отчетный период, отраженного по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль», дополнительно включены суммы отложенных налогов, списанных и/или начисленных в связи с подачей уточненных налоговых деклараций, списанных отложенных налоговых обязательств и активов, которые никогда не будут реализованы, либо корректировки отложенных налоговых обязательств и активов при исправлении ошибок прошлых лет, а также корректировки вызванные пересчетом отложенных налогов в связи с изменением налоговых ставок.

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 15 Показатели, влияющие на расход по налогу на прибыль
(тыс. руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Прибыль (убыток) до налогообложения	103 884	(29 369)
Текущий налог на прибыль (стр.2411), в т.ч.:	(2 248)	
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(25 971)	(5 874)
Изменение отложенных налоговых активов	10 484	(38 259)
Изменение отложенных налоговых обязательств	(9 632)	(810)
Постоянный налоговый расход		
Постоянный налоговый доход	22 248	4620
Налог на прибыль с доходов, по ставке отличной от 25%:		
Справочно: изменения отложенных налогов, не влияющие на финансовый результат отчетного периода, либо не учитываемые при расчете текущего налога на прибыль	+ / (...)	+ / (...)
Отложенный налог на прибыль (стр.2412)	(20 117)	37 449
Налог на прибыль (стр. 2410) = стр. 2411 + 2412	(22 365)	37 449

16. ВЫПЛАТА ДИВИДЕНДОВ / ДОХОДОВ ОТ УЧАСТИЯ В ОБЩЕСТВЕ

СУММА ДИВИДЕНДОВ

Чистая прибыль Общества за 2025 год составила 81 518 тыс. руб.

17. 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 (не наступления) 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»).

Данные в таблице 16 приведены с использованием таблицы, формируемой в бухгалтерской программе «Информация об оценочных обязательствах».

Таблица 16 Информация об оценочных обязательствах

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 699	4 655	(3 933)	(2)	2 421
	За 2024 г.	1 204	3 167	(2 671)	-	1 699
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 699	4 655	(3 933)	(2)	2 421
	За 2024 г.	1 204	3 167	(2 671)	-	1 699

Данные о выданных и полученных обеспечениях табл. «Информация о выданных и полученных обеспечениях» приведены в Пояснениях 9 Обеспечение обязательств, формируемых в бухгалтерской программе.

Таблица 17 Информация о выданных и полученных обеспечениях

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	46 054	455 548	1 764 207

18. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

По состоянию на 31.12.2025г. величина чистых активов является отрицательной и составляет (292 305) тыс. руб. В 2024г. величина чистых активов составляла (373 823) тыс. руб. По сравнению с 2024г. величина чистых активов увеличилась на 81 518 тыс. руб.

Объем реализации товаров, услуг за 2025г. составляет 4 211 175 тыс. руб. и по сравнению с реализацией за период 2024г. 7 953 872 тыс. руб., уменьшился на 3 742 697 тыс. руб.

ООО «Восток» планирует осуществлять финансово-хозяйственную деятельность в 2026г., запланировано увеличение выручки по направлениям коммерческой деятельности Общества.

Общество является действующим, осуществляет расчетные операции, выполняет свои обязательства перед кредиторами, представляет налоговую и бухгалтерскую отчетность, уплачивает налоги. В своей деятельности Общество исходит из допущения непрерывности деятельности, 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 несмотря на отрицательные чистые активы за три последних отчетные даты. За 2025 год прибыль Общества составила 81 518 тыс. руб. Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях. Обществом предпринимаются активные мероприятия по оптимизации использования финансовых ресурсов, привлечение новых источников финансирования, повышение эффективности управления затратами. Проводится операционный анализ затрат, коммерческой деятельности и положения компании на рынке с целью увеличения дохода за счет расширения коммерческой деятельности в смежных областях и получения положительного финансового результата. Руководством Общества проведена оценка способности продолжать свою деятельность непрерывно. Не установлены события и условия, которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Условия ведения деятельности Общества в России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики. Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние. Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и не сталкивалось с такими последствиями, как сбой в деятельности в результате приостановки производства, снижение спроса и трудности с переводами средств, курсом валют и привлечением финансирования.

Однако ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в дальнейшем. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

26 марта 2026г.

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		поступило	спиcано	амортизация	обесценение	переклассифицировано	
		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение					первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	610	(539)	-	(66)	-	610	(605)	
	За 2024 г.	610	(473)	-	(66)	-	610	(539)	
в том числе:	За 2025 г.	610	(539)	-	(66)	-	610	(605)	
	За 2024 г.	610	(473)	-	(66)	-	610	(539)	
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года		поступило	спиcано	амортизация	обесценение	переклассифицировано	
		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение					первоначальная (пересеченная) 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	5	71	137
в том числе:			
Другие НМА	5	71	137
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 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	
		На начало года		затраты	обесценение	спиcано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
		фактические затраты	накопленное обесценение						
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	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	спиcано	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 (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	121 561	(25 600)	15 152	(19 782)	3 234	(12 589)	116 931	(34 955)	116 931	(34 955)
в том числе:	За 2024 г.	99 392	(14 889)	35 933	(13 764)	1 914	(12 625)	121 561	(25 600)	121 561	(25 600)
Сооружения	За 2025 г.	335	(291)	-	-	-	(22)	335	(313)	335	(313)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	4 968	(2 322)	191	(2 004)	-	(318)	4 968	(2 466)	4 968	(2 466)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 119	(890)	-	(890)	-	(202)	1 119	(1 092)	1 119	(1 092)
Транспортные средства	За 2025 г.	69 843	(7 251)	15 152	(19 782)	3 234	(4 969)	69 843	(7 251)	69 843	(7 251)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	20 771	(9 403)	1 429	(6 071)	-	(3 332)	20 771	(9 403)	20 771	(9 403)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	24 526	(5 443)	1 963	(2 113)	-	(3 330)	24 526	(5 443)	24 526	(5 443)
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	328	(230)	61 566	(30 703)	30 703	(30 733)	31 191	(260)	31 191	(260)
в том числе:	За 2024 г.	18 955	(6 513)	18 698	(37 325)	27 117	(20 834)	328	(230)	328	(230)
Здания	За 2025 г.	-	-	49 566	(24 779)	24 779	(24 779)	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	328	(230)	15 235	(30 607)	21 653	(16 965)	324	(328)	324	(260)
Земельные участки	За 2025 г.	340	(204)	328	(340)	340	(366)	340	(366)	340	(366)
- всего	За 2024 г.	3 243	(1 622)	3 135	(6 378)	5 124	(3 503)	25 177	-	25 177	-

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	неамортизируемые	амортизируемые	неамортизируемые	амортизируемые	неамортизируемые
Амортизируемые основные средства - всего	112 513	-	95 666	-	96 551	-
в том числе:						
Здания	25 177	-	142	-	10 685	-
Сооружения	87	-	2 646	-	2 773	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 502	-	229	-	430	-
Офисное оборудование	27	-	62 592	-	47 488	-
Транспортные средства	56 227	-	11 367	-	13 270	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	7 923	-	-	-	-	-
Земельные участки	5 689	-	-	-	1 622	-
Другие виды основных средств	14 882	-	18 690	-	20 058	-
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	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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		затраты	Изменения за период				На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	отражено		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
							фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	928 262 1 050 467	- -	3 945 349 8 102 495	(4 118 660) (8 224 700)	- -	X X	754 951 928 262	- -	
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	1 485 1 262	- -	3 265 8 469	(19 431) (39 097)	- -	- -	896 1 485	- -	
Готовая продукция	За 2025 г. За 2024 г.	12 471 20 725	- -	64 862 82 084	(3 135 945) (5 592 871)	- -	- -	3 148 336 12 471	- -	
Товары	За 2025 г. За 2024 г.	913 202 1 027 124	- -	3 838 131 7 962 106	(841 682) (2 494 621)	- -	- -	663 586 913 202	- -	
Незавершенное производство	За 2025 г. За 2024 г.	1 104 1 355	- -	39 091 49 837	(121 602) (98 111)	- -	- -	82 153 48 023	745 1 104	

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

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		погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	205 999	-	71 639	5 898	(203 502)	-	-	-	-	80 034	-
	За 2024 г.	494 180	-	203 451	-	(491 572)	(59)	-	-	-	205 999	-
в том числе:												
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	73 355	-	29 921	-	(73 301)	-	-	-	-	29 974	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	479 852	-	73 355	-	(479 852)	-	-	-	-	73 355	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	124 542	-	28 803	-	(124 542)	-	-	-	-	28 803	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	11 801	-	122 482	-	(9 741)	-	-	-	-	124 542	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	168	-	-	-	(168)	-	-	-	-	-	168	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	259	-	168	-	(259)	-	-	-	-	48	-	
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	110	-	110	-	(62)	-	(59)	-	-	110	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	59	-	11 768	-	(5 426)	-	-	-	-	19 037	-	
Расчеты по налогам и сборам	6 796	-	6 326	-	(1 703)	-	-	-	-	6 796	-	
Расчеты по ЕНС	2 173	-	-	-	(3)	-	-	-	-	15	-	
Расчеты с персоналом по оплате труда	18	-	-	-	(7)	-	-	-	-	18	-	
Итого	За 2025 г.	205 999	-	71 639	5 898	(203 502)	-	-	-	80 034	-	
	За 2024 г.	494 180	-	203 451	-	(491 572)	(59)	-	X	205 999	-	

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)					переклассифицировано	На конец периода
			поступило		погашено	на доходы	-		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления					
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 090 180 1 780 305	- 199 485	- -	(459 233) (889 609)	- -	- -	630 947 1 090 180	
в том числе:									
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	199 485 -	- 199 485	- -	(199 485) -	- -	- -	199 485 630 947	
Долгосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	890 695 1 780 305	- -	- -	(259 749) (889 609)	- -	- -	890 695 854 922	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	915 154 574 035	418 454 800 377	8 5	(478 421) (458 813)	(272) (451)	- -	915 154 9 770	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	24 189 287 727	9 536 24 105	- -	(23 954) (287 616)	- (27)	- -	24 189 202 394	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	139 370 38 030	201 595 138 647	- -	(138 300) (36 882)	(272) -	- -	139 370 554 722	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	568 896 137 846	176 303 539 701	8 5	(190 485) (108 656)	- -	- -	568 896 1 609	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	16 433 13 417	1 601 16 426	- -	(16 426) (13 410)	- -	- -	16 433 28 294	
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	94 11 521	28 294 94	- -	(94) (11 521)	- -	- -	94 55 214	
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	164 283 83 968	80 314 885	- -	(109 069) (7)	- -	- -	164 283 943	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	769 816	23 -	- -	(728) (87)	- -	- -	729 816	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	757 1 009	59 239	- -	- -	- -	- -	1 248 1 009	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г. 3а 2024 г.	2 005 334 2 354 340	418 454 999 862	8 5	(937 654) (1 348 422)	(272) (451)	X X	1 485 869 2 005 334	
Итого									

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	55	8	8	8
Всего				
в том числе:				

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 699	4 655	(3 933)	(2)	2 421
	За 2024 г.	1 204	3 167	(2 671)	-	1 699
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 699	4 655	(3 933)	(2)	2 421
	За 2024 г.	1 204	3 167	(2 671)	-	1 699

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	46 054	455 548	1 764 207
в том числе:			
Совкомбанк Факторинг ООО	46 054	-	-
Великан-ЛБ ООО	-	199 942	235 674
Немецкий Дом Балашиха ООО	-	198 580	161 616
Измайлово-Сервис ООО	-	57 027	57 027
Великан-Рустратор ООО	-	-	985 900
МБ-Измайлово ООО	-	-	162 367
Техцентр Измайлово-Премиум ООО	-	-	84 477
Центр-Сервис Ярославль ООО	-	-	77 145

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	937 433	2 574 586
Затраты на оплату труда	50 020	31 789
Отчисления на социальные нужды	15 081	9 662
Амортизация	43 388	33 525
Прочие затраты	94 068	159 541
Итого по элементам	1 139 989	2 809 103
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	2 984 157	5 413 548
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 124 146	8 222 650