

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

1. Сведения о предприятии.

1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Магаданский автоцентр КАМАЗ»

Сокращенное наименование: ООО «Магаданский автоцентр Камаз»

1.2. Юридический/Фактический адрес: 685000, г.Магадан, Марчekanское шоссе,44

1.3. Дата государственной регистрации: 15 июля 2002 года Межрайонная Инспекция Российской Федерации по налогам и сборам № 1 Магаданской области.

1.4. Состав членов исполнительных и контрольных органов организации на отчетную дату:

Уставный капитал Общества составляет 122 400,00 руб. Учредителем Общества является Кариев Али Гильдимович. Доля в уставном капитале оплачена полностью.

Единоличным исполнительным органом является генеральный директор - Кариев Али Гильдимович

Контрольный орган – общее собрание участников в лице единственного участника - Кариев Али Гильдимович, на срок до 21.02.2026 года, Решение учредителя общества № 5 от 21.09.2023 года, Приказ № 5 от 21.09.2023 года, сроком на 3 года.

Единоличным исполнительным органом с 09.06.2025 года является генеральный директор - Стуков Юрий Борисович, Решение учредителя общества № 3 от 06.06.2025 года, Приказ № 2/од-кам от 07.06.2025 года, сроком на 3 года.

1.5. Филиалов, дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

1.6. Общество подлежит обязательному аудиту, т.к. попадает под критерии, установленные ст. 5 Закона от 30.12.2008г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности». Аудит бухгалтерской отчетности за 2023 год осуществляет ООО «Аудиторская фирма «АВУАР», которая является членом СРО аудиторов Ассоциация «Содружество», номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций 11606069395, зарегистрированное по адресу: РФ, 119192, г. Москва, Мичуринский проспект, дом 21, корпус 4.

1.7. Основным видом деятельности является:

-45.11 Торговля легковыми автомобилями и грузовыми автомобилями малой грузоподъемности

-45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств

-45.31 Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

1.9. Сведения о численности и оплате труда:

№ п/п	Показатель	2024 год	2025 год	Изменение, %
1	Среднесписочная численность сотрудников, чел.	37,0	45,0	+21,62%
2	Затраты на оплату труда, тыс. руб.	53285,0	58613,0	+9.92%

2. Основные элементы учетной политики организации для целей бухгалтерского учета.

2.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией ООО «КАРАГИ» по договору оказания услуг 05/1/Н-2025 от 01.01.2025 года под руководством главного бухгалтера. Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политике организации. Формы бухгалтерской отчетности применяются последовательно от одного

отчетного периода к другому. Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было.

Бухгалтерский учет на предприятии осуществляется в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98 г. № 34н, с использованием рабочего плана счетов бухгалтерского учета. Приложение №1. Составление финансовой отчетности в 2023 году осуществлялось в соответствии с принятой учетной политикой.

Принятая система бухгалтерского учета предполагает имущественную обособленность, непрерывность деятельности, временную определенность фактов хозяйственной жизни. При этом основными требованиями к системе бухгалтерского учета являются:

ПОЛНОТА – обеспечение полноты отражения в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной жизни (активов, обязательств и результатов их инвентаризации в отчетном периоде).

СВОЕВРЕМЕННОСТЬ – отражение фактов хозяйственной жизни в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, в котором они имели место.

ОСМОТРИТЕЛЬНОСТЬ – обеспечение большей готовности к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов.

ПРИОРИТЕТ СОДЕРЖАНИЯ ПЕРЕД ФОРМОЙ – отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной жизни исходя не столько из их правовой формы, сколько из экономического содержания и хозяйственной ситуации, в которой они возникли.

НЕПРОТИВОРЕЧИВОСТЬ – создание основы соответствия данных, формирующихся разными видами учета, в частности тождества информации аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета в каждом отчетном периоде по состоянию на последний календарный день.

РАЦИОНАЛЬНОСТЬ – рациональное и экономичное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйственной деятельности и величины организации.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, ООО «Магаданский автоцентр КАМАЗ» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность организации за 2025 год включает следующие формы:

Бухгалтерский баланс на 31.12.2025;

Отчет о финансовых результатах за 2025 год;

Отчет о движении денежных средств за 2025 год;

Отчет об изменениях капитала за 2025 год;

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность Предприятия подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Существенных изменений содержания и форм бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним не производилось.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проводится инвентаризация. Статьи бухгалтерской отчетности подтверждены результатами инвентаризации активов и обязательств.

Основные средства и капитальные вложения.

2.2. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом ежемесячно. Погашение стоимости основных средств, производится путем начисления амортизационных отчислений с использованием линейного способа, исходя из разницы между первоначальной и ликвидационной стоимостью и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта с 1 числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС. Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Срок полезного использования по каждому объекту организация определяет на основе ожидаемых условий эксплуатации, предполагаемого физического износа и морального устаревания, а также планов по замене и модернизации ОС.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается, отсутствуют.

Принятые предприятием сроки полезного использования объектов основных средств по основным группам:

- здания, сооружения и помещения – от 30 до 70 лет
- машины и оборудование – от 4 до 10 лет
- транспортные средства – от 3 до 10 лет
- производственный инвентарь - от 1 до 7 лет

Для целей ФСБУ 6/2020 ликвидационной стоимостью (ЛС) объекта основных средств (ОС) считается величина, которую Общество получило бы в случае выбытия данного объекта, после вычета предполагаемых затрат на выбытие. При этом объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования (СПИ) и находился бы в состоянии, характерном для конца срока полезного использования (п. 30 ФСБУ 6/2020). Ликвидационная стоимость – это расчетная величина, определяемая уполномоченными сотрудниками субъективно, на основании собственного опыта и своего профессионального суждения.

В соответствии с ФСБУ 6/2020 ликвидационная стоимость признается равной нулю в следующих ситуациях:

- не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств в конце срока полезного использования, в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Учетная политика в отношении аренды

Организация не признает право пользования активом и обязательство по аренде для краткосрочных договоров аренды:

- срок по которым не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;

Договор, предусматривающий право арендатора на его продление, может быть квалифицирован как краткосрочный договор, если арендатор не предполагает использовать это право по окончании срока аренды. Подтверждением того, что арендатор не намерен использовать свое право на пролонгацию договора аренды могут являться: отсутствие вложений в арендованное имущество; факторы,

свидетельствующие об отсутствии необходимости аренды имущества после окончания срока аренды договора.

При оценке права пользования активом первоначальные прямые затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды, не включаются в фактическую стоимость права пользования активом.

Срок полезного использования права пользования активом определяется Обществом с учетом срока аренды, но не превышает его, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды, если в договоре аренды, заключенным на срок менее 12 месяцев, отсутствует условие о праве арендатора на продление договора, то такую аренду можно считать краткосрочной.

В случае, если предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды, то срок полезного использования права пользования активом определяется Обществом в порядке, установленном для того вида активов, к которому относится предмет аренды.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации по всем амортизируемым правам пользования активов.

Начисление амортизации актива в форме права пользования начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания актива в форме права пользования с бухгалтерского учета.

Учетная политика в отношении запасов.

Приобретаемые запасы учитываются по фактической себестоимости. Объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей, учитываются как материалы на счете 10 «Материалы», и списываются на затраты (общехозяйственные расходы, расходы на продажу) по мере их отпуска в эксплуатацию. Единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер материального запаса. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров. При списании запасов, отгрузке товаров покупателю себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости материалов и по методу ФИФО по товарам.

Счет 20 «Основное производство» и Счет 44 «Расходы на продажу» ежемесячно закрывается в дебет счета 90 «Продажи», бухгалтерской записью Д90.02, Д90.07 Д90.08 - К20, К44 по статьям затрат в которых указано на какой счет закрываются расходы. Организация проверяет запасы на обесценение по состоянию на 31 декабря каждого года. Обесценивать необходимо только те запасы, которые имеют признаки убыточности, при оценке запасов на 31.12.2025 года обесценивание запасов не выявлено в связи с ростом цен на закупаемые товары, материалы.

Расходы на производство и реализацию подразделяются на прямые и косвенные. К прямым затратам относятся:

- материальные расходы в части расходов на приобретение сырья и (или) материалов, используемых в производстве товаров (выполнении работ, услуг) и (или) образующих их основу либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) (подпункт 1 пункта 1 статьи 254 НК РФ);
- расходы на приобретение комплектующих изделий, подвергающихся монтажу и (или) полуфабрикатов, подвергающихся дополнительной обработке;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров (выполнения работ, услуг), основного производственного персонала, а также суммы страховых взносов, начисленных на указанные суммы расходов на оплату труда;

- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров (выполнении работ, услуг).

К косвенным расходам относятся все иные суммы расходов, осуществляемые предприятием в течение отчетного периода.

Сумма косвенных расходов на производство и реализацию, осуществленных в отчетном периоде, в полном объеме относится на уменьшение доходов от производства и реализации данного периода.

Сумма прямых расходов, осуществленных в отчетном периоде, также уменьшает доходы от реализации отчетного периода. Остатки незавершенного производства по техническому обслуживанию и ремонту автомобилей на конец отчетного периода по счету 20 «Основное производство» в учете нет (расходы соответствуют доходам по датам отражения). Расходы по заказам на производство отражаются одновременно в момент формирования выручки от выполнения работ, услуг по ремонту автомобилей.

По дебету счета 44.01 «Издержки обращения» накапливаются суммы произведенных организацией расходов, связанных с продажей товаров. Эти суммы списываются частично в дебет счета 90.02 «Себестоимость продаж» в части транспортных расходов на реализованные товары за отчетный период (подлежат распределению расходы на транспортировку между проданным товаром и остатком товаров на конец каждого месяца).

Учетная политика в отношении финансовых вложений

Займы, предоставленные работникам организации под проценты и признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 73 "Расчеты с персоналом по прочим операциям", субсчет "Расчеты по предоставленным займам".

Займы, предоставленные другим физическим и юридическим лицам под проценты и признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 58 "Финансовые вложения".

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности при наличии признаков обесценения.

Учетная политика в отношении расходов организации.

2.7. Расходы административно-хозяйственного назначения, относятся в дебет счета 20 «Основное производство» и в дебет счета 44.01 «Издержки обращения» в течение месяца, полностью списываются по его окончании в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы» без распределения по видам деятельности. Затраты на текущий и капитальный ремонт имущества включаются в расходы организации отчетного периода.

Учет расходов будущих периодов (в т.ч. расходы на лицензионное программное обеспечение) осуществляется с применением счета 97 "Расходы будущих периодов". списание расходов на счета учета затрат осуществляется равномерно в течение срока действия договора. По бессрочным договорам срок действия устанавливается 60 месяцев согласно п. 4 ст 1235 ГК РФ.

Расходами по обычным видам деятельности считать расходы по счету 20 «Основное производство» по виду деятельности 45.20 «Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств» и по сету 44 «Издержки обращения в организациях,

осуществляющих торговую деятельность» по виду деятельности 45.11 «Торговля легковыми автомобилями и грузовыми автомобилями малой грузоподъемности» и виду деятельности 45.31 «Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями».

Учетная политика в отношении доходов организации.

Учет доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженную продукцию (выполненные работы, оказанные услуги).

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) отражается в бухгалтерском учете методом начисления, то есть исходя из временной определенности фактов хозяйственной деятельности в соответствии с условиями конкретного договора. Выручка от продажи продукции (товаров, работ, услуг) признавалась по мере отгрузки продукции покупателям (или по факту оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Учетная политика в отношении расчетов по налогу на прибыль

Налог на прибыль.

Предприятие осуществляет учет налога на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02).

Текущий налог на прибыль.

Налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Отложенные активы и обязательства.

Отложенным налоговым активом признается часть отложенного налога, которая приведет в последующих периодах к уменьшению налога на прибыль. Отложенные налоговые активы признаются по всем вычитаемым временным разницам, в той степени, в которой существует значительная вероятность того, что временная разница будет восстановлена в обозримом будущем и будет получена налогооблагаемая прибыль, против которой могут быть зачтены вычитаемые временные разницы.

Отложенным налоговым обязательством признается та часть налога на прибыль, которая приведет в последующих периодах к увеличению налога на прибыль. Отложенные налоговые активы и обязательства оцениваются по налоговым ставкам, применяемые в отчетном году, когда актив будет реализован, а обязательство погашено, на основе налоговых ставок (и налогового законодательства), которые по состоянию на отчетную дату были введены в действие или фактически введены в действие.

Изменение ставки налога в отчетном периоде по отношению к предыдущим отчетным периодам не происходило. Налоговая ставка в 2025 году – 25%

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто, в Отчете о финансовых результатах отложенный налог на прибыль формируется свернуто.

Учетная политика в отношении отчета о движении денежных средств

Денежные средства представляют собой средства в кассе, средства на банковских счетах Предприятия, размещенные в кредитных организациях. Денежные эквиваленты представляют собой краткосрочные высоколиквидные инвестиции, которые готовы для конвертации в известную сумму денежных средств, и которые связаны с незначительным риском изменения стоимости. Предприятие признает краткосрочные депозиты до востребования, по первому требованию к возврату, в качестве денежных эквивалентов.

Классификация денежных потоков в качестве связанных с текущими, инвестиционными и финансовыми операциями осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011).

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);

перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);

уплаченные в бюджетную систему РФ;

возвращенные из бюджета.

Оценочные обязательства и резервы

2.11. Предприятие не создает резерв по сомнительным долгам, если долг подтвержден Контрагентом отправлена претензия и дело передано в суд в размере 100% от дебиторской задолженности.

2.12. Сумма оценочного обязательства на оплату отпусков рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на отчетную дату (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок работников за последние 12 месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование. Резерв создается ежемесячно и корректируется на 31 декабря текущего года.

Изменения учетной политики

В целях достоверного представления фактов хозяйственной жизни в 2025 году в Учетную политику изменения не вносились.

3. Раскрытие существенной информации в бухгалтерской отчетности.

Показатели об отдельных видах активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций могут приводиться в Бухгалтерском балансе и Отчете о финансовых результатах общей суммой с раскрытием в Пояснениях, если каждый из этих показателей в отдельности незначителен (менее 10 %) для оценки заинтересованными пользователями финансового положения ООО «Магаданский автоцентр «КАМАЗ» или финансовых результатов его деятельности. В Бухгалтерском балансе статьи активов расположены по степени увеличения ликвидности, статьи обязательств – по уменьшению сроков погашения. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрываются в текстовом и табличном виде.

Инвентаризация имущества производится раз в год, инвентаризация обязательств один раз в год перед составлением годового баланса, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета.

Основные средства и капитальные вложения

Информация о структуре, динамике, поступлении и выбытии основных средств в разрезе групп представлена в таблицах 4.1-4.5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.).

Инвестиционная недвижимость отсутствует.

Переоценка основных средств не предусмотрена учетной политикой и не проводилась.

Фактов обесценения основных средств и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода, не установлено.

В результате анализа элементов амортизации на 31.12.2025г. необходимость изменения отсутствует. Элементы амортизации на 31.12.2025г. не пересматривались.

Объекты основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, отсутствуют.

Объекты основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности отсутствуют.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации отсутствуют.

Объекты основных средств, предоставленных за плату во временное пользование, на отчетную дату: Здание автоцентр КАМАЗ.

Объекты основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на отчетную дату отсутствуют.

Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации, отсутствуют.

Результат от выбытия основных средств за отчетный период 2025 год – убыток от выбытия ОС в счет выплаты дивидендов составила 5 303 тыс. руб.

Обесценение капитальных вложений и восстановления обесценения, включенные в расходы или доходы отчетного периода, отсутствуют.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные предприятием в связи с осуществлением капитальных вложений, отсутствуют.

Право пользования активом (аренда основных средств)

Арендуемые предприятием основные средства отражаются в бухгалтерском учете по Дебету счета 001 «Арендованные основные средства» за балансом по стоимости, указанной в договоре (акте) о приемке передаче, без НДС, ФСБУ 25/2018 не применено.

Счет Подразделение	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
001	254 405,12				254 405,12	
Сервисный центр (Якутск)	127 202,56				127 202,56	
АвтоЗапчасть КАМАЗ	127 202,56				127 202,56	
Служба главного инженера (Магадан)	127 202,56				127 202,56	
АвтоЗапчасть КАМАЗ	127 202,56				127 202,56	
Итого	254 405,12				254 405,12	

У предприятия заключены договора аренды земельных участков с Департаментом имущественных и жилищных отношений МЭРИИ города МАГАДАНА под административные и производственные здания, склады и открытых площадок для хранения автомобилей, ФСБУ 25/2018 не применено.

Адрес расположения земельного участка	Номер, дата договора аренды	Срок действия договора
685000, г.Магадан. Марчеканское шоссе, 44	№АН-490-09-03-16425 от 07.11.2022 года (49:09:030301:92)	С 11.11.2022 по 10.09.2027

685000, г.Магадан. Марчеканское шоссе, 44	№АН-49109-03-16308 от 04.07.2022 года (49:09:030301:298)	С 11.07.2022 по 11.05.2027
685000, г.Магадан. Марчеканское шоссе, 44	№ АН-49-09-03-16321 от 14.07.2022 года (49:09:030301:790)	С 18.07.2022 по 18.05.2027
685000, г.Магадан. Марчеканское шоссе, 44	№АН:49-09-03-10441 от 20.05.2009 (49:09:030301:64)	Бессрочный договор аренды
685000, г.Магадан. Марчеканское шоссе, 44	№АН-49-09-03-11504 от 23.06.2011 года (49:09:030301:123)	Бессрочный договор аренды
685000, г.Магадан. Марчеканское шоссе, 44	№АН-49-09-03-17018 от 09.07.2024 года (49:09:030301:9)	С 09.07.2024 по 08.07.2029
685000, г.Магадан. Марчеканское шоссе, 44	№АН-49-09-03-17478 от 25.08.2024 года (49:09:030301:342)	С 25.08.2025 по 24.06.2030

По арендованным основным средствам амортизация в бухгалтерском учете не начисляется.

Информация о запасах.

Информация о структуре, динамике, поступлении и выбытии запасов в разрезе групп предоставлена в таблицах 6.1-6.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

Запасы компании представляют собой приобретенные материалы для хозяйственных нужд, топливо, запасные части, строительные, инвентарь, специальная одежда и спецоснастка и прочие запасы, для постоянного использования в производственной деятельности предприятия. При списании запасов, отгрузке товаров покупателю себестоимость запасов рассчитывается по материалам по методу средней себестоимости, по товарам по методу ФИФО.

В 2025 году в организации резерв под обесценение запасов не создавался, материалы не приобретаются для продажи, а используются только для собственных нужд предприятия, товары приобретаются для продажи и для производства ремонта и сервисного обслуживания автомобилей, часть товара приобретаются для создания необходимого запаса на складе, учитывая длительность поставки в районы Крайнего Севера.

Запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге, нет.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов по счету 60.02 «Расчеты по авансам выданным» на 31.12.2025 года составляет 108 993,87 тыс. руб. предоставлена в таблицах 7.1-7.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

Финансовые вложения

Информация о структуре, динамике, поступлении и выбытии финансовых вложений в разрезе групп предоставлена в таблицах 5.1-5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства (резерв на предстоящую оплату отпусков) в бухгалтерской отчетности в части величины, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец отчетного периода, а также сумма оценочного обязательства, признанная в отчетном периоде раскрыты в таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.).

Вероятных фактов уменьшения экономических выгод организации на отчетную дату вследствие условных обязательств, нет; вероятных фактов поступления экономических выгод по условному активу нет (отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности). Обеспечений, выданных в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций, нет.

Информация о займах и кредитах.

По состоянию на 31.12.2025 года операций по кредитам и займам не было.

Доходы.

Сведения о доходах, прибыли и рентабельности (по видам деятельности) представлены в таблице:

Наименование показателя	2024 год, руб.	тыс.	2025 год, руб.	тыс.	Изменение показателя	
					в тыс. руб.	в процентах
Выручка от основных видов деятельности	1 364 873		1 879 034		514 161	+37,67%
Прибыль от основных видов деятельности	17 503		61 132		43 629	+249,27%

Информация отраженная в отчете о финансовых результатах:

Структура выручки от реализации:

Выручка по видам деятельности:	Сумма, тыс.руб.
Гарантийный ремонт	7 328
Товары счет 41.01	1 714 908
Материалы 10.09, 10.05,10.09,10.10	3 564
Услуги Сервисный центр	153 234
Итого:	1 879 034

Выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, не поступало. Выручки от работ, услуг, продукции, выручка от выполнения, оказания, продажи которых признается по мере готовности, не поступало. Прочих доходов организации за отчетный период, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков (эмиссионные доходы и курсовые разницы по взносам в уставный капитал), в 2024 году нет.

Расходы.

Структура расходов (тыс. руб.).

Себестоимость продаж	1 611 867
Коммерческие расходы	190 493
Управленческие расходы	15 542
ИТОГО	1 817 902

Структура себестоимости реализации:

Себестоимость по видам деятельности:	Сумма, тыс.руб.
--------------------------------------	-----------------

Гарантийный ремонт	
Товары счет 41.01	1 429 496
Материалы 10.09, 10.05,10.09,10.10	3 660
Услуги Сервисный центр	178 711
Итого:	1 611 876

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат раскрыты в таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

Прочие доходы и расходы.

ООО "МАГАДАНСКИЙ АВТОЦЕНТР КАМАЗ"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 91.01 за 2025 г.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Прочие доходы и расходы						
91.01			233 891 453,03	233 891 453,03		
<...>			233 891 453,03	2 808 956,61		
Аренда автомобиля счет 91.01 НДС				60 000,00		
Аренда помещения счет 91.01 НДС				47 042 710,48		
Бонус АЗК				17 537 570,07		
Бонус ЛЛК-Интернешнл				47 064,93		
Бонус ТФК Камаз				6 894 898,00		
Возмещение расходов БЕЗ НДС				105 107,66		
Вознаграждение по агентскому договору				2 913 967,16		
Вознаграждение по договорам хранения счет 91.01 НДС				238 233,49		
Налоги, сборы (начисление)				116 517,55		
Начисление дебиторской задолженности(верная)				5 100,00		
Оприходование излишков товаров				1 625 872,28		
Оприходование излишков товаров в результате инвентаризации				88 637,68		
Отклонение в стоимости товаров				2 307,00		
Перевыставление транспортных расходов счет 91.01 с НДС				987 000,00		
Реализация прочего имущества						
Прибыль (убыток) прошлых лет				3 027,40		
Прибыль (убыток) прошлых лет				157 782,91		
Проценты банка полученные по займам и депозитам				17 060 116,22		
Проценты банка полученные РКО				30,35		
Реализация ОС				135 280 000,00		
Резерв ежегодных отпусков				299 930,29		
Списание кредиторской задолженности(верная)				17 210,24		
Судебные расходы, подлежащие возмещению проигравшей стороной, отнесены в состав				129 979,00		

прочих доходов						
Услуги перевозок					26 560,00	
Штрафы, пени, неустойки за несвоевременную оплату договора, отнесены в состав прочих доходов					442 873,71	
Итого				233 891 453,03	233 891 453,03	

ООО "МАГАДАНСКИЙ АВТОЦЕНТР КАМАЗ"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 91.02 за 2025 г.

Счет	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Прочие доходы и расходы							
91.02	БУ			21 798 288,17	21 798 288,17		
	НУ			4 966 515,33	4 966 515,33		
<...>	БУ			-67 389,56	21 798 288,17		
	НУ			-67 389,56	4 966 515,33		
Аренда автомобиля счет 91.01 НДС	БУ			9 999,96			
	НУ						
Аренда помещения счет 91.01 НДС	БУ			7 840 451,73			
	НУ						
Безвозмездная передача ТМЦ для государственных учреждений	БУ			3 249,83			
	НУ						
Благоворительная помощь	БУ			16 270,32			
	НУ			16 270,32			
Вознаграждение по агентскому договору	БУ			395 797,03			
	НУ						
Вознаграждение по договорам хранения счет 91.01 НДС	БУ			39 705,59			
	НУ						
Госпошлина включенная в состав расходов после решения суда	БУ			159 274,00			
	НУ			159 274,00			
Госпошлина регистрация ТС (90.07)	БУ			2 500,00			
	НУ			2 500,00			
Госпошлина, выписка ЕГРЮЛ отнесена в состав расходов	БУ			500,00			
	НУ			500,00			
Налоги и сборы	БУ			9 479,42			
	НУ						
НДС не подлежащий возмещению	БУ			51 681,34			
	НУ						
НДС не подтвержденный счет фактурой	БУ			4 422,49			
	НУ			4 422,49			
Недостачи товарно-материальных ценностей в результате инвентаризации	БУ			61 542,42			
	НУ			113 092,59			
Перевыставление транспортных расходов счет 91.01 с НДС Реализация прочего имущества	БУ			164 500,00			
	НУ						
Плата за негативное воздействие на окружающую среду распределяемые	БУ			2 850,49			
	НУ			2 850,49			
Погрешность	БУ			472 360,03			

расчета себестоимости	НУ			472 360,03		
Прибыль (убыток) прошлых лет	БУ			953 226,72		
	НУ			830 688,22		
Прочие внереализационные доходы (расходы) непринимаемые при расчете налога на прибыль	БУ			2 227 183,66		
	НУ					
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	БУ			-2 999,28		
	НУ			-2 999,28		
Расходы включаемые в стоимость материалов(10 счет)	БУ			1 429,38		
	НУ			1 429,38		
Расходы на доставку (ОТХ запасных частей, масла, автошины и прочее) ОСНО (91.02)	БУ			58 425,00		
	НУ			58 425,00		
Расходы на услуги банков банковская гарантия счет 91.02	БУ			-2 880,00		
	НУ			-2 880,00		
Расходы на услуги банков счет 91.02	БУ			229 028,70		
	НУ			229 028,70		
Расходы на услуги банков счет 91.02	БУ			37 002,69		
	НУ			37 002,69		
Расходы на услуги сторонних организаций(Банки; Лизинг) Комиссия	БУ			261 614,93		
	НУ			261 614,93		
Расходы по лизинговым платежам за вычетом сумм амортизации	БУ					
	НУ			10 512,18		
Расходы содержание и ремонт Здания Якутск (90.07)	БУ			10 000,00		
	НУ			10 000,00		
Реализация ОС	БУ			5 302 573,27		
	НУ					
Специальная одежда и оснастка ОСНО (91.02)	БУ			47 674,28		
	НУ			47 674,28		
Списание Дебиторской задолженности (не для НУ)	БУ			445 693,23		
	НУ					
Списание НДС (76АВ) по КЗ (62.02) (не для НУ)	БУ			280 981,63		
	НУ					
Установлена недостача товара в ходе инвентаризации	БУ			22 228,55		
	НУ			22 228,55		
Штрафы пени по договорам с Контрагентами счет 91.02 для БУ и НУ	БУ			2 744 639,32		
	НУ			2 744 639,32		
Штрафы, пени, неустойки для БУ и НУ	БУ			15 271,00		
	НУ			15 271,00		
Итого	БУ			21 798 288,17	21 798 288,17	
	НУ			4 966 515,33	4 966 515,33	

Прочие расходы организации за отчетный год, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в отчетном году на счет прибылей и убытков (в частности, курсовые разницы по взносам в уставный капитал), отсутствуют.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях, отсутствует.

4. Расшифровка отдельных показателей отчетности:

Информация о структуре, поступлении и выбытии дебиторской задолженности предоставлена в таблицах 7.1-7.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) Просроченной дебиторской задолженности нет.

Снижение дебиторской задолженности обусловлено положительным результатом работы предприятия, работой бухгалтерии по сверке расчетов с Контрагентами.

Информация о структуре, поступлении и выбытии кредиторской задолженности предоставлена в таблицах 8.1-8.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) Просроченной кредиторской задолженности нет.

Задолженность перед сотрудниками по заработной на 31.12.2024 года отсутствует, зарплата за декабрь 2024 года выплачена 30.12.2024.

Прочие оборотные активы.

По статье «Прочие оборотные активы» отражено сальдо по счету «Расходы будущих периодов». По состоянию на 31.12.2025г. сумма прочих оборотных активов составляет - 220 тыс. руб. (строка 1260).

Информация, связанная с признанными в бухгалтерском балансе активами и обязательствами.

В 2025 году отсутствуют риски неисполнения обязательств, в т. ч. возможных сумм штрафов, пеней, неустоек. Обеспечений, выданных в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций в 2025 году не было. Отсутствуют обеспечения, выданные под собственные обязательства, в том числе отсутствует имущество, переданное в залог. Полученных организацией обеспечений в форме поручительств третьих лиц, а также полученного в залог имущества, нет.

Расчеты по налогу на прибыль (ПБУ 18/02)

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. Строку 2410 «Налог на прибыль» определили расчетным путем как сумму показателей строк 2411 «Текущий налог на прибыль» и 2412 «Отложенный налог на прибыль». По строке 2411 отражается информация о текущем налоге на прибыль, т.е. о сумме налога на прибыль, начисленной к уплате в бюджет, отраженной в Налоговой декларации по налогу на прибыль организаций в сумме 38 708,00 тыс. руб. за 2025 год. По строке 2412 отражена информация о суммарном изменении отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, признанных в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 – 235 тыс. руб. за 2025 год. Строка 2410 Налога на прибыль за 2025 год составляет 38 708 тыс. руб. Налоговая ставка в 2025 году – 25%

12 июля 2024 г. был принят Федеральный закон №176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» (опубликован 12 июля 2024 г., далее – «Закон»). В соответствии с положениями Закона, ставка по налогу на прибыль организаций была увеличена с 20% до 25%. Данное изменение вступило в силу с 1 января 2025 г.

Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах представлена в таблице

Краткое наименование организации	Полное наименование организации	ОГРН	Статус	Дата образования	Дата ликвидации	Руководители	Учредители и участники
ООО "Магаданский автоцентр КАМАЗ"	Общество с ограниченной ответственностью "Магаданский автоцентр КАМАЗ"	1024900949963	Действующее	25.12.1998		Генеральный директор Кариев Али Гильдимович, ИНН 490900016890 31.12.2021 (первая запись 13.03.2008) Генеральный директор Директор Стуков Юрий Борисович, ИНН 745104211507 07.06.2025	Учредители и участники: Кариев Али Гильдимович, ИНН 490900016890 100%, 122 400 руб., 24.02.2021 (первая запись 31.03.2010)
ООО Сервисная компания «КАРАГИ»	Общество с ограниченной ответственностью Сервисная компания «КАРАГИ»	1224900001413	Действующее	12.12.2022		Директор Стуков Юрий Борисович, ИНН 745104211507 19.08.2022	Кариев Али Гильдимович, ИНН 490900016890 100%, 10 000 руб., 24.08.2022 (первая запись 19.08.2022)
ИП Кариев Али Гильдимович	Кариев Али Гильдимович	308491021000091	Действующее	28.07.2008			
ООО ТД "КАРАГИ"	Общество с ограниченной ответственностью Торговый Дом "Караги"	1024900949941	Действующее	25.11.1999		Директор Стуков Юрий Борисович, ИНН 745104211507 18.03.2019	Учредители и участники: Кариев Али Гильдимович, ИНН 490900016890 150 000 руб., 15.02.2012 (первая запись 29.12.2009)
ООО "Трансавтокомплект"	Общество с ограниченной ответственностью "Трансавтокомплект"	1023101649064	Действующее	20.12.2000		Генеральный директор Кариев Байри Гильдимович, ИНН 312321881060 13.04.2023 (первая запись 01.02.2007)	Учредители и участники: Кариев Али Гильдимович, ИНН 490900016890 80%, 400 000 руб., 17.10.2019 (первая запись 26.06.2009) Кариев Байри Гильдимович, ИНН 312321881060 20%, 100 000 руб., 17.10.2019 (первая запись 26.06.2009)

С учетом требований ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», прилагаем информацию о связанных сторонах по расчетам между организациями за 2025 год.

Наименование	Основание связанности	Операции, осуществленные 2025 году.	Сальдо расчетов
Кариев Али Гильдимович	Единственный учредитель Общества (доля в Уставном капитале 100%), Генеральный директор	<ul style="list-style-type: none"> • вознаграждение по трудовому договору - тыс. руб., • страховые взносы - тыс. руб. 	-Кт 1985 тыс. руб. -Кт 336 тыс. руб.

Наименование	Основание связанности	Операции, осуществленные 2025 году.	Сальдо расчетов
ИП Кариев Али Гильдимович		<p>- Договор поставки – 5 479 тыс.руб. - Договор реализации – 477 тыс.руб.</p> <p>- Возмещение т/э и э/э_ДОГОВОР АРЕНДЫ № 34/01-2025 НЕЖИЛОГО ПОМЕЩЕНИЯ ОТ 01.01.2025 г. - 2 419 тыс. руб.</p> <p>- ДОГОВОР АРЕНДЫ № 34/01-2025 ИП КАРИЕВ-МАЦ (Якутск) 7 249 тыс. руб.</p> <p>- ДОГОВОР АРЕНДЫ № 36/01-2025 нежилых помещений от 01.03.2025 г. 1 043 тыс. руб.</p> <p>- ДОГОВОР АРЕНДЫ № 37/01-2025 ИП КАРИЕВ-МАЦ (Наравчатова д.9 к.3) 1 788 тыс.руб.</p> <p>- ДОГОВОР АРЕНДЫ нежилого помещения № 249/05/13 от 01.05.2013 г. Магазин S 67м2 ул. Марчekanское шоссе, 44 16 тыс.руб.</p> <p>- Возмещение (т/энергии; э/энергии) по Договору аренды производственного здания и земельного участка в г. Якутске № 6/05/23 от 01.01.2023 г. 600 тыс. руб.</p> <p>- Возмещение т/э и э/э_ДОГОВОР АРЕНДЫ № 34/01-2025 НЕЖИЛОГО ПОМЕЩЕНИЯ ОТ 01.01.2025 г. 2419 тыс. руб.</p> <p>ДОГОВОР АРЕНДЫ № 34/01-2025 ИП КАРИЕВ-МАЦ (Якутск) 7249 тыс. руб.</p> <p>ДОГОВОР АРЕНДЫ № 36/01-2025 ИП КАРИЕВ-МАЦ (Марчekanский пер. 2) 1043 тыс. руб.</p> <p>ДОГОВОР АРЕНДЫ № 37/01-2025 ИП КАРИЕВ-МАЦ (Наравчатова д.9 к.3) 2112 тыс. руб.</p> <p>- Договор возмещения электроэнергии - тыс.руб.</p> <p>Договор возмещения электроэнергии Якутск – тыс. руб.</p>	<p>-Кт 0 тыс.руб. -Дт 0 тыс.руб. -Кт тыс.руб. -Кт 0 тыс. руб. -Кт 0 тыс.руб. -Кт 0 тыс.руб. -Кт 0 тыс.руб. -Кт 0 тыс.руб. Кт 0 тыс.руб. -Кт 0 тыс.руб. -Кт 0 тыс. руб. -Кт 0 тыс.руб. -Кт 8 тыс.руб. -Дт 124 тыс.руб.</p>
ООО ТД "КАРАГИ"	Учредитель то же лицо, что и в Обществе – А.Г. Кариев (доля 100%)	<p>- Договор оказания услуг – 110 тыс.руб.</p> <p>- Договор реализации – 18 885 тыс.руб.</p> <p>- Договор поставки товара – 2 538 тыс.руб.</p> <p>- Договор аренды а/м – 60 тыс.руб.</p> <p>- Договор аренды нежилых помещений (Производственное здание S 3722,2 м2, Холодные склады S 828 м2) – 13 105 тыс. руб.</p> <p>- Договор возмещения электроэнергии) - 448 тыс.руб.</p>	<p>-Кт 0 тыс.руб. -Дт 1 273 тыс.руб. -Кт 0 тыс.руб. -Кт 0 тыс.руб. -Д-т 0 тыс.руб. -Дт 69 тыс. руб.</p>

Наименование	Основание связанности	Операции, осуществленные 2025 году.	Сальдо расчетов
ООО "Трансавтокомплект"	Учредитель то же лицо, что и в Обществе – А.Г. Кариев (доля 80%)	За 2025 год операций не было	За 2025 год операций не было
ООО "КАРАГИ"	Учредитель то же лицо, что и в Обществе – А.Г. Кариев (доля 100%)	- Договор аренды нежилых помещений + возмещения электроэнергии – 163 тыс.руб. - Договор возмездного оказания услуг (конс. Услуг) – 50 552 тыс.руб.	- Дт 32 тыс. руб. - Кт 0 тыс. руб.
ООО "ТРАНСАВТОСНАБ"	Учредитель то же лицо, что и в Обществе – А.Г. Кариев (доля 100%)	За 2025 год операций не было	За 2025 год операций не было
ООО СК "КАРАГИ"	Учредитель то же лицо, что и в Обществе – А.Г. Кариев (доля 100%)	-Договор оказания услуг ремонт а/техники – 221 324 тыс.руб. -Договор аренды нежилых помещений – 33 655 тыс.руб. -Договор возмещения электроэнергии - 411 тыс.руб. -Договор продажи автотехники – 6 890 тыс. руб. -Договор реализации ТМЦ – 2 068 тыс.руб.	- Дт 1 902 тыс.руб - Дт 0 тыс.руб. - Дт 62 тыс.руб. -Дт 0 тыс.руб. Д-т 0 тыс.руб.
ООО "Автобан"	Учредитель то же лицо, что и в Обществе – А.Г. Кариев (доля 50%)	За 2025 год операций не было	За 2025 год операций не было

Иных операций со связанными сторонами не осуществлялось.

Форма расчетов по операциям со связанными сторонами – безналичный расчет. Условия и сроки осуществления расчетов - в соответствии с условиями договоров поставки и оказания услуг.

В течение 2025 года Предприятием не создавался резерв по сомнительным долгам по операциям со связанными сторонами. Списанная дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности и другие долги, нереальные для взыскания, по операциям со связанными сторонами составили 445 тыс. руб.

Конечный бенефициар Кариев Али Гильдимович (100% в уставном капитале)

События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказывать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой бухгалтерской отчетности за отчетный год. После отчетной даты не произошло никаких событий, которые бы требовали специальных пояснений или корректировок в бухгалтерской отчетности.

Капитал и резервы.

По состоянию на 31.12.2025г. уставный капитал составляет 122 тыс.руб., резервный фонд составляет 24 тыс.руб., добавочный капитал составляет 33 тыс.руб. В 2025 году дивиденды

были выплачены дивиденды недвижимым имуществом, земельным участком и денежными средствами в размере 159 097 тыс.руб. Изменений в структуре капитала а 2025 году нет.

Оценочные значения.

Резервы под обесценение запасов за 2025г. на основании результатов проведения оценки запасов не создавались в связи с ростом закупочных цен и ростом отпускных цен поставщиков.

Информация, связанная с денежными средствами и денежными эквивалентами.

Состав денежных средств – собственные денежные средства в кассе, на расчетных и депозитных счетах. В бухгалтерской отчетности отражена увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса.

Классификация денежных потоков в качестве связанных с текущими, инвестиционными и финансовыми операциями осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011).

В бухгалтерской отчетности отражена увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов, тыс. руб.

Наименование	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.
1. Денежные средства в кассе	10	588	208
2. Денежные средства на расчетных счетах	968	11 126	831
3. Депозитные счета	61 120	29 050	7 370
4. Переводы в пути	2	0	0
Итого по стр. 1250	62 100	40 764	8 409

Информация о прекращаемой деятельности или реорганизации.

ООО «Магаданский автоцентр «КАМАЗ» не планирует прекращать деятельность. Предприятие планирует непрерывно продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность и не имеет намерения или потребности в реорганизации, ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Уровень существенности в бухгалтерском учете принять равным 10 процентам. Указанный критерий существенности применять в отношении бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, для остальных форм отчетности не применять. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 10%. В 2025 году не выявлены ошибки, в том числе и несущественные, и их последствия, подлежащие обязательному исправлению.

Прочая и дополнительная информация, информация об экологической деятельности и потребленных энергоресурсах.

В 2025 году отсутствовали чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия. Предприятие не является лизингодателем и лизингополучателем. Предприятие не предоставляет дополнительную информацию, наличие которой не требуется правилами бухгалтерской отчетности. Предприятие не составляет сводную бухгалтерскую отчетность.

Сумма для внесения за негативное воздействие на окружающую среду за 2025 год составила 2,8 тыс. руб.

Информация о рисках

В 2025 году не установлены риски, которые могут существенно повлиять на бухгалтерскую (финансовую) отчетность предоставленную внешним пользователям. Предприятие осуществляет свою деятельность только в Российской Федерации.

В связи с изменением геополитической и экономической ситуации в мире и России в 2025 году существенное влияние оказали санкционные ограничения.

В связи с разрывом логистических цепочек, ростом цен на расходы по доставке товаров и ростом закупочных цен для перепродажи и материалов для осуществления хозяйственной деятельности предприятия в 2025 году применительно к деятельности Предприятия в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты руководство Предприятия считает, что текущая ситуация существенно не повлияет на проведение операций на территории России и на исполнение обязательств Предприятия перед клиентами.

Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны ряда стран, а также ответных санкций, введенных Правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций.

Руководство Предприятия на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Предприятия. Руководство Предприятия принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Предприятия и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Предприятия. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Предприятия могут отличаться от фактических результатов.

Руководство Предприятия считает достоверной предоставленную годовую бухгалтерскую отчетность за 2025г. и не планирует изменять или дополнять предоставленную годовую бухгалтерскую отчетность за 2025г.

Генеральный директор

подпись

Стуков Ю.Б.

Главный бухгалтер

подпись

Теплякова И.С.

30.03.2026