Табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (приложение к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах)

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

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

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
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	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	139 455	(95 552)	-	(45 635)	32 613	(9 148)	-	-	-	-	-	93 821	(72 086)
	За 2024 г.	179 613	(102 089)	3 586	(43 743)	21 074	(14 537)	-	-	-	-	-	139 455	(95 552)
в том числе: Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4 391	(387)	-	(4 391)	751	(364)	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	56 240	(44 437)	-	(15 838)	13 442	(4 034)	-	-	-	-	-	40 402	(35 029)
	За 2024 г.	64 665	(44 619)	650	(9 075)	7 129	(6 947)	-	-	-	-	-	56 240	(44 437)
Офисное оборудование	За 2025 г.	14 145	(11 353)	-	(5 839)	5 817	(799)	-	-	-	-	-	8 307	(6 336)
	За 2024 г.	14 622	(10 825)	-	(477)	362	(890)	-	-	-	-	-	14 145	(11 353)
Транспортные средства	За 2025 г.	44 937	(22 837)	-	(13 313)	5 446	(2 595)	-	-	-	-	-	31 624	(19 986)
	За 2024 г.	70 193	(29 044)	2 339	(27 594)	9 927	(3 720)	-	-	-	-	-	44 937	(22 837)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	14 510	(11 001)	-	(5 504)	4 138	(684)	-	-	-	-	-	9 005	(7 547)
	За 2024 г.	15 103	(11 006)	496	(1 090)	1 088	(1 083)	-	-	-	-	-	14 510	(11 001)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	9 623	(5 923)	-	(5 141)	3 771	(1 036)	-	-	-	-	-	4 482	(3 189)
	За 2024 г.	9 073	(4 569)	4 400	(3 850)	179	(1 533)	-	-	-	-	-	9 623	(5 923)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	1 412 034	(352 000)	21 269	(565 957)	25 733	(73 393)	-	-	-	867 346	(399 660)
	За 2024 г.	1 638 563	(236 583)	16 485	(243 015)	2 691	(118 109)	-	-	-	1 412 034	(352 000)
в том числе: Здания	За 2025 г.	1 412 034	(352 000)	21 269	(565 957)	25 733	(73 393)	-	-	-	867 346	(399 660)
	За 2024 г.	1 749 518	(239 401)	-	(337 484)	2 818	(115 417)	-	-	-	1 412 034	(352 000)
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	489 420	1 103 937	1 586 742
в том числе: Здания	467 686	1 060 033	1 510 117
Машины и оборудование (кроме офисного)	5 373	11 803	20 046
Офисное оборудование	1 971	2 792	3 797
Транспортные средства	11 638	22 100	41 149
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 458	3 509	3 125
Другие виды основных средств	1 293	3 700	4 504
Сооружения	-	-	4 004
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Здания	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	8 439	-	-	-	(8 439)	-	-	-
	За 2024 г.	8 439	-	20 071	-	-	(20 071)	8 439	-
в том числе:	За 2025 г.	8 439	-	-	-	(8 439)	-	-	-
	За 2024 г.	8 439	-	2 339	-	-	(2 339)	8 439	-
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 247	-	-	(1 247)	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	16 485	-	-	(16 485)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	2 904 245	(2 561 577)	606 691	(1 673 182)	1 028 116	-	-	-	1 837 754	(1 533 461)
	За 2024 г.	5 516 031	(142 547)	300	(2 911 786)	-	-	(2 419 030)	-	2 904 245	(2 561 577)
в том числе: Вклад в УК	За 2025 г.	304 293	-	-	-	-	-	-	-	304 293	-
	За 2024 г.	4 293	-	300 000	-	-	-	-	-	304 293	-
Займы	За 2025 г.	2 599 952	(2 561 577)	606 691	(1 673 182)	1 028 116	-	-	-	1 533 461	(1 533 461)
	За 2024 г.	5 511 738	(142 547)	-	(2 911 786)	-	-	(2 419 030)	-	2 599 952	(2 561 577)
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	1 648 331	(1 648 331)	1 302 390	(269 758)	-	-	(1 032 632)	-	2 680 964	(2 680 964)
	За 2024 г.	1 886 242	(1 622 442)	-	(237 911)	-	-	(25 889)	-	1 648 331	(1 648 331)
в том числе: Приобретенные права требования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы	За 2025 г.	1 648 331	(1 648 331)	1 302 390	(269 758)	-	-	(1 032 632)	-	2 680 964	(2 680 964)
	За 2024 г.	1 886 242	(1 622 442)	-	(237 911)	-	-	(25 889)	-	1 648 331	(1 648 331)
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	4 552 576	(4 209 908)	1 909 081	(1 942 940)	1 028 116	-	(1 032 632)	-	4 518 718	(4 214 425)
	За 2024 г.	7 402 273	(1 764 989)	300	(3 149 697)	-	-	(2 444 919)	-	4 552 576	(4 209 908)

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	402 886	-	804 170	(1 080 331)	-	-	X	X	126 725	-
	За 2024 г.	588 788	-	2 480 223	(2 666 125)	-	-	X	X	402 886	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	387 100	-	447 376	(8 078)	-	-	(712 384)	-	114 015	-
	За 2024 г.	522 658	-	1 682 087	(13 980)	-	-	(1 803 665)	-	387 100	-
Товары	За 2025 г.	14 195	-	6 624	(496 547)	-	-	488 438	-	12 710	-
	За 2024 г.	65 119	-	50 035	(1 154 568)	-	-	1 053 609	-	14 195	-

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	-	-	-
в том числе: Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
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	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	4 284 750	(3 105 876)	985 029	50	(1 116 228)	(31)	(531 795)	-	4 153 571	(3 708 668)
	За 2024 г.	5 843 678	(1 588 632)	2 744 352	-	(4 303 050)	(230)	(791 616)	-	4 284 750	(3 105 876)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	55 393	-	7 663	-	(18 177)	(1)	(35 191)	-	44 879	(35 191)
	За 2024 г.	57 540	(34 694)	5 507	-	(7 654)	-	(34 694)	-	55 393	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	342 304	(84 580)	60 829	-	(256 542)	(30)	806	-	146 561	(83 724)
	За 2024 г.	349 337	(85 758)	240 015	-	(247 035)	(194)	(1 986)	-	342 123	(84 530)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3 883 461	(3 021 960)	916 365	50	(839 276)	-	(567 792)	-	3 960 600	(3 589 752)
	За 2024 г.	6 925 133	(1 461 505)	1 113 453	-	(4 156 675)	(36)	(1 367 134)	-	3 883 461	(3 021 960)
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 975	-	-	-	(872)	-	-	-	1 103	-
	За 2024 г.	2 325	-	-	-	(350)	-	-	-	1 975	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	599	-	(250)	-	(349)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	130	-	474	-	(5)	-	-	-	599	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	7	-	96	-	-	-	-	-	104	-
	За 2024 г.	12	-	5	-	(10)	-	-	-	7	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	1 012	-	324	-	(1 012)	-	-	-	324	-
	За 2024 г.	2 059	-	937	-	(1 984)	-	-	-	1 012	-
Итого	За 2025 г.	4 284 750	(3 105 876)	985 029	50	(1 116 228)	(31)	(531 795)	X	4 153 571	(3 708 668)
	За 2024 г.	5 843 678	(1 588 632)	2 744 352	-	(4 303 050)	(230)	(791 616)	X	4 284 750	(3 105 876)

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	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-

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)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 087 683	422 399	-	(541 747)	-	-	1 945 939
	За 2024 г.	14 897 880	193 837	-	(13 004 034)	-	-	2 087 683
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	1 090 792	-	-	(541 747)	-	-	549 045
	За 2024 г.	1 392 416	-	-	(301 624)	-	-	1 090 792
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	289 688	-	-	(289 688)	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	974 495	248 856	-	-	-	-	1 223 351
	За 2024 г.	780 638	2 633 270	-	(2 439 412)	-	-	974 495
Отложенные проценты	За 2025 г.	-	173 543	-	-	-	-	173 543
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	11 801 348	1 681 418	69	(234 375)	(4 604)	-	13 243 889
	За 2024 г.	11 384 926	1 163 013	4	(742 736)	(3 825)	-	11 801 381
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	109 922	17 726	-	(105 469)	(153)	-	22 026
	За 2024 г.	266 648	106 474	2	(263 183)	(19)	-	109 922
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	14 378	2 389	-	(6 420)	(4 441)	-	5 906
	За 2024 г.	20 255	7 331	-	(9 717)	(3 491)	-	14 378
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 485 539	-	69	(13 256)	(10)	-	1 472 342
	За 2024 г.	1 409 960	76 070	3	(179)	(315)	-	1 485 539
Расчеты по аренде	За 2025 г.	58 419	6 935	-	(11 286)	-	-	54 068
	За 2024 г.	109 127	16 094	-	(66 802)	-	-	58 419
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	8 976 828	9	-	-	-	-	8 976 837
	За 2024 г.	-	8 976 828	-	-	-	-	8 976 828
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	1 022 023	1 654 228	-	-	-	-	2 676 251
	За 2024 г.	487 342	914 279	-	(379 597)	-	-	1 022 023
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	6 918	120	-	(1 604)	-	-	5 435
	За 2024 г.	10 261	-	-	(3 343)	-	-	6 918
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	91 994	-	-	(80 559)	-	-	11 435
	За 2024 г.	49 644	42 350	-	-	-	-	91 994
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	11 087	12	-	(4 814)	-	-	6 285
	За 2024 г.	16 521	382	-	(5 817)	-	-	11 087

Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	24 240	-	-	(10 935)	-	-	13 305
	За 2024 г.	38 301	-	-	(14 061)	-	-	24 240
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	33	-	-	(33)	-	-	-
	За 2024 г.	39	33	-	(38)	-	-	33
Итого	За 2025 г.	13 889 031	2 103 817	69	(776 122)	(4 604)	X	15 189 828
	За 2024 г.	26 282 806	1 356 850	4	(13 746 770)	(3 825)	X	13 889 064

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	59 119	41 422	(68 154)	-	32 387
	За 2024 г.	123 954	62 298	(127 134)	-	59 119
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	53 706	40 394	(62 741)	-	31 359
	За 2024 г.	68 875	62 298	(77 467)	-	53 706
Резерв по судебным искам	За 2025 г.	5 413	1 028	(5 413)	-	1 028
	За 2024 г.	55 080	-	(49 667)	-	5 413

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	1 379 918	1 412 313	9 413 192
в том числе: Поручительство	1 379 918	1 412 313	9 413 192

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	727 618	1 904 593
Затраты на оплату труда	328 128	568 677
Отчисления на социальные нужды	97 396	150 972
Амортизация	82 541	132 645
Прочие затраты	280 338	516 541
Итого по элементам	1 516 021	3 273 429
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 516 021	3 273 429

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

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

11.2. Бюджетные кредиты

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

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Империал-Авто»

Формат представления значений показателей: *тыс. руб.*

1. Общие сведения об Организации. Основные виды экономической деятельности.

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Империал-Авто».
Краткое наименование организации: ООО «Империал-Авто» (далее «Общество»).

Юридический адрес: 115409, г. Москва, Каширское шоссе, д.39, корпус 1, помещение 47.
Регистрация Общества: ООО «Империал-Авто» зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве за № 1087746948486 Свидетельство 77 № 011191951 от 06 августа 2008 года.
Состав органов управления : генеральный директор Общества, действующий на основании Устава.

Организационно-правовая форма/форма собственности Общества - общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ – 12300)

Форма собственности Общества – частная (ОКФС – 16)

Основным видом деятельности Общества является:
- Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах (ОКВЭД- 45.11.2).
- Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств (ОКВЭД-45.20)
- Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями (ОКВЭД-45.3)

ООО «Империал-Авто» имеет обособленные подразделения (не выделенные на отдельные балансы).
Среднесписочная численность за 2025 год составила 202 чел.

В соответствии с Уставом общества Совет директоров не предусмотрен.
Общество не является субъектом малого предпринимательства.
Наличие иностранного участия – нет.
Наличие внешнеэкономических операций (импорт, экспорт) – нет.
Специальные налоговые режимы за отчетный период Обществом не применялись.

Сведения о лицензиях :
Общество не имеет лицензий, так как торговля автотранспортными средствами и запасными частями к ним, техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств не подлежат лицензированию.

2. Учетная политика.

Бухгалтерская отчетность ООО «Империал-Авто» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения учетной политики

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

Существенные изменения в учетную политику на 2025 год по сравнению с 2024 годом не вносились, за исключением изменений, связанных с вступлением в силу новых нормативно-правовых актов.

Применимость допущения непрерывности деятельности

На основании информации, имеющейся на дату подписания отчетности, руководство Общества не планирует сокращение или прекращение деятельности.

При формировании бухгалтерской отчетности за 2025 год руководство Общества исходило из того, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

Критерии существенности

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год на сумму не менее чем на 5% от валюты баланса. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Существенное событие после отчетной даты, подлежит отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год в случае, если без знания о нем пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации. Событие признается существенным, если стоимостная оценка его последствий составляет более 5% по отношению к общему итогу соответствующих данных за отчетный год.

Нематериальные активы

Для всех объектов НМА после признания их оценка осуществляется по первоначальной стоимости.

Нематериальными активами признаются приобретенные и (или) созданные Предприятием результаты интеллектуальной деятельности и иные объекты интеллектуальной

собственности (исключительные права на них), используемые в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) или для управленческих нужд организации в течение длительного времени (продолжительностью свыше 12 месяцев) и не имеющие материально-вещественной формы. При этом актив, по определению, это ресурс:

- контролируемый Обществом в результате событий в прошлом;
- от которого ожидается получение экономических выгод в будущем;
- может быть выделен (идентифицирован) из других объектов или отделен от них.

Первоначальная стоимость амортизируемых нематериальных активов определяется как сумма расходов на их приобретение (создание) и доведение их до состояния, в котором они пригодны для использования, за исключением налога на добавленную стоимость и акцизов.

Стоимость нематериальных активов, созданных самим Обществом, определяется как сумма фактических расходов на их создание, изготовление (в том числе материальных расходов, расходов на оплату труда, расходов на услуги сторонних организаций, патентные пошлины, связанные с получением патентов, свидетельств), за исключением сумм налогов, учитываемых в составе расходов в соответствии с НК РФ.

Лимит стоимости объекта НМА устанавливается Обществом 100 000 (сто тысяч) рублей 00 коп. (п.7 ФСБУ 14/2022) в случае, если использование данного лимита существенно не влияет на показатели отчетности.

Учет НМА с лимитом стоимости менее 100 000 (сто тысяч) рублей ведется на забалансовом счете 012. При существенности отражения информации об интеллектуальной деятельности, средств индивидуализации, если права на них оформлены документально, но они не соответствуют хотя бы одному признаку НМА, к примеру, предполагаемому сроку использования меньше 12 месяцев (п.9 ФСБУ 14/2022) так же используется забалансовый счет 012.

Срок полезного использования НМА определяется исходя из:

а) срока действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации;

б) срока действия специального разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности;

в) ожидаемого периода использования объекта нематериальных активов с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства организации в отношении использования такого объекта;

г) ожидаемого морального устаревания, например, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию, работы, услуги, производимые с использованием нематериального актива;

д) срока полезного использования иного актива, с которым объект нематериальных активов непосредственно связан (например, срока полезного использования материального носителя (вещи), в которой выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации);

е) других факторов, влияющих на использование объекта нематериальных активов организацией.

Не подлежат амортизации объекты нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования, то есть объекты, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования.

Организация проверяет такие нематериальные активы на возможность определения срока полезного использования ежегодно в конце отчетного периода, а также при наступлении фактов, свидетельствующих о появлении такой возможности. Амортизация таких нематериальных активов начинает начисляться с периода, в котором стало возможным надежно определить срок полезного использования.

Амортизация нематериальных активов осуществляется линейным способом.

Ликвидационная стоимость объекта нематериальных активов считается равной нулю, за исключением случаев, когда:

а) договором предусмотрена обязанность другого лица купить у организации объект нематериальных активов в конце срока его полезного использования;

б) существует активный рынок для такого объекта, с использованием данных которого можно определить его ликвидационную стоимость;

в) существует высокая вероятность того, что активный рынок для такого объекта будет существовать в конце срока его полезного использования.

Начисление амортизации объекта нематериальных активов:

а) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем, следующим за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете;

б) прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета. По решению организации допускается прекращать начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Капитальные вложения в НМА отражаются в бухгалтерском балансе в составе НМА.

Организация проверяет НМА и капитальные вложения в НМА на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Основные средства

Для всех объектов ОС после признания их оценка осуществляется по первоначальной стоимости.

Самостоятельными инвентарными объектами основных средств признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 50% от первоначальной стоимости ОС

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:

а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

При установлении срока полезного использования Общество принимает во внимание сроки, определенные Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1.

Амортизация по всем объектам основных средств определятся линейным методом.

Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и производится до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования. Указанное положение применяется, когда на основе опыта прошлых лет, а также исходя из вида и особенностей использования основного средства имеются основания полагать, что от выбытия объекта в конце срока его службы будут иметься какие-либо доходы. В частности, данное положение будет применяться в отношении мебели, офисной техники и части производственного оборудования и инвентаря;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной. В частности, указанное положение будет применяться в отношении оборудования, которое по истечении срока его использования после разборки будет сдаваться на металлолом;

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена. Для целей применения указанного положения организация считает невозможным определение ликвидационной стоимости в следующих случаях:

- отсутствует информация о сделках с аналогичным объектом, имеющим схожие характеристики (указанные положения применяются, в частности, к оборудованию, по которому отсутствуют данные о продажах после истечения срока использования);

- оставшийся срок полезного использования является очень большим, и спрогнозировать величину ожидаемых поступлений через значительный временной интервал не представляется возможным (указанное положение применяется, в том числе, к недвижимому имуществу).

Общество, руководствуясь принципом рациональности, учитывая значительные трудозатраты на получение информации, не определяет ликвидационную стоимость по группам объектов основных средств, если первоначальная стоимость всех таких групп составляет менее 5% от валюты баланса.

Для целей бухгалтерского учета основные средства подлежат классификации по видам (здания, земельные участки, сооружения, машины и оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь, права пользования активами).

Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости, образуют отдельную группу основных средств (далее – инвестиционная недвижимость).

Инвестиционная недвижимость учитывается на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности» и отражается в бухгалтерском балансе по строке «Доходные вложения в материальные ценности».

Общество проверяет основные средства и капитальные вложения на обесценение по мере возникновения признаков, свидетельствующих о его наличии, но не реже 1 раза в год и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения при условии существования объективных свидетельств обесценения, в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов" *(п.17 ФСБУ 26/2020).*

При переоценке Обществом используется метод снижения начальной цены на сумму накопленной амортизации и пересчет до оптимального значения цены.

Переоценка проводится один раз в год на отчетную дату. Инвестиционная недвижимость, учтенная по переоцененной стоимости, должна переоцениваться на каждую отчетную дату.

В случае, если изменения в рыночной стоимости объектов ОС, подлежащих учету по переоцененной стоимости, составляет не более 10% от их остаточной стоимости на дату переоценки, то Общество вправе не отражать результат переоценки.

Суммы переоценки отличных от инвестиционной недвижимости основных средств, отраженные в составе совокупного финансового результата без включения в прибыль (убыток), формирует показатель накопленной дооценки таких основных средств. Первоначально накопленная дооценка отражается в бухгалтерском балансе обособленно в составе капитала.

Впоследствии накопленная дооценка списывается на нераспределенную прибыль единовременно при списании объекта основных средств, по которому была накоплена дооценка.

Переоценка отличных от инвестиционной недвижимости основных средств проводится Обществом способом, при котором сначала первоначальная стоимость объекта основных средств уменьшается на сумму амортизации, накопленной по нему на дату переоценки, а затем полученная сумма пересчитывается таким образом, чтобы она стала равной справедливой стоимости этого объекта основных средств.

В отношении объектов инвестиционной недвижимости, учитываемых по переоцененной стоимости, амортизация не начисляется.

Ежегодно раз в год по состоянию на 31 декабря по правилам МСФО (IAS) 36 (п. 38 ФСБУ 6/2020) Общество проводит проверку основных средств на обесценение.

Капитальные вложения в ОС отражаются в бухгалтерском балансе в составе ОС.

Аренда

По договорам аренды, в которых Общество выступает арендатором, признается право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде на дату начала арендных отношений.

При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

б) 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;

при выполнении условий, установленных п. 13 ФСБУ 25/2018:

а) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

При применении указанных положений арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

В случае, если информация, подлежащая отражению в соответствии с нормами ФСБУ 25/2018 в отношении конкретного договора аренды, является несущественной и не оказывающей влияние на экономические решения пользователей, принимаемые на основании отчетности, Общество, руководствуясь принципом рациональности в соответствии с п. 7.4 ПБУ 1/2008, принимает решение отказаться от применения ФСБУ 25/2018 по указанному договору. В результате в бухгалтерском учете и отчетности операции по договору аренды отражаются в порядке, предусмотренном до введения ФСБУ

25/2018, т.е. без формирования информации о ППА и обязательства по аренде, с отражением арендных платежей в составе текущих расходов.

В качестве уровня существенности для применения принципа рациональности по всем договорам аренды Обществом рассматривается величина, равная 5% от валюты баланса.

Ставка дисконтирования:

- по договорам лизинга определяется как внутренняя норма доходности, заложенная в договор лизинга;

- по иным договорам аренды – Ставка дисконтирования является оценочным значением (Источник - https://www.cbr.ru/statistics/bank_sector/int_rat/)

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются.

Права пользования земельными участками, отраженные Обществом в бухгалтерском учете в качестве ППА, амортизируются.

Срок полезного использования права пользования активом устанавливается равным сроку аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды. В случае, если по условиям договора аренды предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к Обществу по окончании срока аренды, срок полезного использования права пользования активом определяется исходя из предполагаемого периода использования актива Обществом.

На основании п.7/1 ПБУ 1/2008 (рекомендаций в области бухгалтерского учета и положений федеральных и отраслевых стандартов) для договоров с неопределенным сроком действия Общество для расчета ППА использует срок – 13 (триннадцать) лет. Переменная стоимость арендной платы (компенсация расходов Аредодателя по коммунальными эксплуатационным платежам) не включается в стоимость ППА и учитывается как текущие расходы Общества.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно исходя из условий договоров.

Финансовые вложения

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

Общество ежегодно проводит проверку финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, на наличие признаков обесценения. При установлении существенного снижения расчетной цены финансовых вложений создается резерв под снижение стоимости финансовых вложений.

Запасы

Оценка материалов и сырья при их выбытии

При отпуске материалов и сырья в производство и ином выбытии их оценка производится **по средней себестоимости, кроме запасных частей**

При отпуске запасных частей в производство и ином выбытии их оценка производиться по себестоимости каждой единицы.

При списании (отпуске) сырья и материалов, оцениваемых организацией по средней себестоимости, последняя определяется по каждой группе (виду) запасов как частное от деления общей себестоимости **группы (вида) запасов** на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества по остатку на начало месяца и по поступившим запасам в этом месяце (п.75 Приказ Минфина РФ №119н от 28.12.2001).

Оценка товаров при их выбытии

При реализации товаров и ином их выбытии оценка товаров производится **по каждой единице учета с указанием уникальной характеристики или серии единицы товара при принятии к учету**.

При выбытии товаров их стоимость списывается со счет 41 «Товары»/ 45 «Товары отгруженные» в дебет счета 90 «Продажи».

При выбытии запчастей их стоимость списывается со счета 10.01 «Сырье и материалы» на счет 41 «Товары» с последующим списанием со счета 41 «Товары» в дебет счета 90 «Продажи».

В случае, если фактическая стоимость запасов превышает чистую стоимость продажи, на разницу создается резерв под обесценение запасов.

Ежегодно проводится проверка запасов на наличие признаков обесценения

Резерв по сомнительным долгам

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последний день отчетного периода инвентаризации дебиторской задолженности и исчисляется следующим образом:

1. по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 дней - в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;

2. по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 дней (включительно) - в сумму резерва включается 50 процентов от суммы выявленной на основании инвентаризации задолженности;

3. по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней - не увеличивает сумму создаваемого резерва за исключением Дебиторской задолженности, по которой компания располагает сведениями о том, что взыскать ее не реально, но при этом нет документальных оснований списать такой долг.

На сумму создаваемых резервов делаются записи по дебету счета 91 «Прочие доходы и расходы» и кредиту счета 63 «Резерв по сомнительным долгам».

Резерв по сомнительным долгам используется Обществом лишь на покрытие убытков от безнадежных долгов.

В случае если сумма вновь создаваемого по результатам инвентаризации резерва:

- меньше, чем сумма остатка резерва предыдущего отчетного месяца, разница подлежит включению в состав прочих доходов текущего отчетного периода;
- больше, чем сумма остатка резерва предыдущего отчетного месяца, разница подлежит включению в состав прочих расходов текущего отчетного периода.

Списание долгов, признаваемых безнадежными, осуществляется за счет суммы созданного резерва по дебету счета 63 «Резерв по сомнительным долгам» в корреспонденции со счетом 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками».

В случае если сумма созданного резерва меньше суммы безнадежных долгов, подлежащих списанию, разница (убыток) подлежит включению в состав прочих расходов текущего отчетного месяца.

Оценочные обязательства

Порядок формирования резерва по судебным разбирательствам: Резерв формируется на основании справки, предоставленной юридической службой организации на отчетную дату. На сумму создаваемых резервов делаются записи по дебету счета 91 «Прочие доходы и расходы» и кредиту счета 96.09 «Резервы предстоящих расходов прочие

Выручка

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) признается в бухгалтерском учете по мере отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг).

Арендная плата в бухгалтерском учете признается выручкой от обычных видов деятельности.

Расходы

Учтенные в текущем периоде коммерческие и управленческие расходы в полной сумме признаются в составе текущих расходов периода.

Отложенные налоговые активы и обязательства. Текущий налог на прибыль

ОНА и ОНО в Бухгалтерском балансе отражаются развернуто.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Денежные средства и денежные эквиваленты. Отчет о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;
- высоколиквидные беспроцентные простые банковские векселя, приобретенные (принятые в оплату) по номинальной стоимости для осуществления расчетов с контрагентами;
- финансовые вложения, приобретаемые с целью перепродажи в

краткосрочной перспективе (как правило, в течение трех месяцев).

В отчете о движении денежных средств свернуто отражаются следующие денежные потоки:

- НДС в составе поступлений от покупателей, платежей поставщикам и перечислений НДС в бюджет, возмещения НДС из бюджета;
- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги).

Пояснения к существенным статьям бухгалтерской (финансовой) отчетности

3. Нематериальные активы

Нематериальные активы у Общества отсутствуют.

4. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств и прав пользования активами; об амортизируемых и неамортизируемых основных средствах; об основных средствах, в отношении которых имеются ограничения использования; о капитальных вложениях в объекты основных средств и инвестиционную недвижимость приведена ***в разделе № 4 табличных*** пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество применяет порядок учета операций по аренде в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н, начиная с бухгалтерской отчетности за 2022 год

Арендованные объекты основных средств, часть здания (помещения), используются для осуществления основных видов деятельности.

Договор аренды	Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	Процентная ставка	Относящиеся к переменным платежам и не учитываемым при оценке задолженности по аренде	
			доходы	расходы
Договор аренды ЭС-ИА/16/06 от 16.06.2022 (БРТ-ЮГ/01/01/18 от 01.01.2018)	3 615	13,59%	-	
Договор Договор аренды № 02-2017/Ц45-АА от 01.01.2018	22 920	8,31%	-	894
Договор аренды №АВТ-ИА_08/23 от 01.08.2023	24 275	8,98%		
Договор аренды №02-2017/Ц45-ОМ от 01.01.2018г	50 296	19.44%		730
Договор Субаренда недвижимого имущества № 01/10-1 от 01.10.2014г	163 270	19.44%		2 211
Договор субаренды недвижимого имущества 01/06-1 от 01.06.2020г. (Пост.часть) АЦЛ	1 711	18,02%		463

Договор субаренды недвижимого имущества №01/10-2 от 01.10.2014г.(ДС ПОСТОЯННАЯ ЧАСТЬ)	166 301	19.44%		3 379
Договор субаренды недвижимого имущества №01/11-1 от 01.11.2014г (постоянная часть)	285	18,02%		
Договор субаренды помещений №14/01-1 от 14.01.2015г АЦК	98 771	19.44%		1 554
Договор аренды № 3-АР от 02.03.2012	2 605	8,31%	-	1 575
Договор аренды № 4-АР от 01.02.2012	2 605	8,31%	-	1 575
Договор аренды № 2-АР от 01.02.2012	2 605	8,31%	-	1 575
Договор аренды №1-АР от 01.02.2012г.	2 605	8,31%	-	1 575

Арендованные объекты основных средств, часть здания (помещения), используются для осуществления деятельности по розничные торговли автотранспортными средствами в 2024 году.

Договор аренды	Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	Процентная ставка	Относящиеся к переменным платежам и не учитываемым при оценке задолженности по аренде	
			доходы	расходы
Договор аренды ЭС-ИА/16/06 от 16.06.2022 (БРТ-ЮГ/01/01/18 от 01.01.2018)	3 792	13,59%	-	
Договор Договор аренды № 02-2017/Ц45-АА от 01.01.2018	4 173	8,31%	-	1 491
Договор аренды №АВТ-ИА_08/23 от 01.08.2023	25 525	8,98%		4 884
Договор аренды №02-2017/Ц45-ОМ от 01.01.2018г	13 501	15,69%		1 471
Договор Субаренда недвижимого имущества № 01/10-1 от 01.10.2014г	15 307	8,31%		5 506
Договор субаренды недвижимого имущества 01/06-1 от 01.06.2020г. (Пост.часть) АЦЛ	1 118	8,31%		233
Договор субаренды недвижимого имущества №01/10-2 от 01.10.2014г.(ДС ПОСТОЯННАЯ ЧАСТЬ)	30 846	12%		4 940
Договор субаренды недвижимого имущества №01/11-1 от 01.11.2014г (постоянная часть)	190	8,6%		
Договор субаренды помещений №14/01-1 от 14.01.2015г АЦК	10 930	8,31%		3 191
Договор аренды № 3-АР от 02.03.2012	2 980	8,31%	-	1 417
Договор аренды № 4-АР от 01.02.2012	2 980	8,31%	-	1 417
Договор аренды № 2-АР от 01.02.2012	2 980	8,31%	-	1 417
Договор аренды №1-АР от 01.02.2012г.	2 980	8,31%	-	1 417

Для целей выбора (определения) рыночной ставки дисконтирования Организация использует внешние источники информации (Статистический бюллетень Банка России).

Процентная ставка рассчитывается на основании данных о средневзвешенной процентной ставке по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода права пользования активом представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений и об их ином использовании приведена ***в разделе № 5 табличных пояснений*** к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6. Запасы

Информация о наличии и движении запасов, а также о запасах, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, приведена ***в разделе № 6 табличных пояснений*** к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сумма авансов, уплаченная поставщикам на приобретение запасов, по состоянию на 31.12.2025 составляет 8 230 тыс. руб. Данная сумма учтена в строке 1260 «Прочие оборотные активы».

По состоянию на 31.12.2025 г. признаки обесценения запасов отсутствуют, в связи с этим резерв под обесценение запасов не создавался.

7. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена ***в разделе № 7 табличных пояснений*** к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

8. Обязательства

Информация о наличии и движении обязательств представлена ***в разделе № 8 табличных пояснений*** к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Кредиты и займы

Займодавец	Договор	31.12.2025	31.12.2024	Дата погашения
БРИДЖ КЭПИТАЛ АО	Кредитный договор NN0277/19 от 09.04.2019	320 000	320 000	09.04.2032
БРИДЖ КЭПИТАЛ АО	Кредитный договор N 0632/20 от 21.07.2020	660 000	660 000	09.04.2032
БРИДЖ КЭПИТАЛ АО	Кредитный договор № 0953/20 от 14.10.2020	469 000	469 000	09.04.2032
БРИДЖ КЭПИТАЛ АО	Кредитный Договор №0288/19 от 09.04.2019 г.	160 000	160 000	09.04.2032
БРИДЖ КЭПИТАЛ АО	Кредитный Договор №0633/20 от 03.08.2020	700 000	700 000	03.08.2033
БРИДЖ КЭПИТАЛ АО	Кредитный Договор №0959/20 от 15.10.2020	384 000	384 000	15.10.2033
БРИДЖ КЭПИТАЛ АО	Кредитный договор № 0017/20 от 20.02.2020г.	770 000	770 000	19.03.2033
БРИДЖ КЭПИТАЛ АО	Кредитный договор № 0274/19 от 09.04.2019	508 500	508 500	09.04.2032
БРИДЖ КЭПИТАЛ АО	Кредитный договор № 0276/19 от 16.04.2019	130 000	130 000	16.04.2032
БРИДЖ КЭПИТАЛ АО	Кредитный договор № 0286/19 от 16.04.2019	175 000	175 000	16.04.2032
БРИДЖ КЭПИТАЛ АО	Кредитный договор № 0301/20 от 25.06.2020	1 000	1 000	01.07.2033
БРИДЖ КЭПИТАЛ АО	Кредитный договор № 0760/20 от 05.10.20	800 000	800 000	05.10.2033
БРИДЖ КЭПИТАЛ АО	Кредитный Договор № 0956/20 от 12.10.2020	383 000	383 000	12.10.2033
БРИДЖ КЭПИТАЛ АО	Кредитный договор № 0957/20 от 14.10.2020г.	104 928	104 928	14.10.2033
БРИДЖ КЭПИТАЛ АО	Кредитный договор № 0960/20 от 14.10.2020г.	882 000	882 000	13.10.2033
БРИДЖ КЭПИТАЛ АО	Кредитный договор № 0961/20 от 14.10.2020г.	518 000	518 000	14.10.2033
БРИДЖ КЭПИТАЛ АО	Кредитный договор № 1055/19 от 27.09.2019	631 900	631 900	20.09.2032
БРИДЖ КЭПИТАЛ АО	Кредитный договор №0016/20 от 27.02.2020	370 000	370 000	27.02.2033
БРИДЖ КЭПИТАЛ АО	Кредитный договор №0285/19 от 05.04.2019	1 000	1 000	01.12.2032
БРИДЖ КЭПИТАЛ АО	Кредитный договор №0951/20 от 12.10.2020	552 500	552 500	12.10.2033
БРИДЖ КЭПИТАЛ АО	Кредитный договор №0952/20 от 14.10.2020	456 000	456 000	14.10.2033
КАР АЦ ООО	займ ФВП№АТ-ИА/ВГ32022 от 31.12.22	187 732	-	09.04.2032

АО "АВТОДОМ" (7714709349)	Договор взаимной финансовой помощи №035 от 17.01.2022	306 588	306 588	18.01.2027
ООО "АвтоСпецЦентр Спорт" (7728741350)	АЛ-АР/ВГ32017 от 03.04.2017	720 508	620 508	02.04.2027
Сервис-Финанс	ФВП АЛ-СФ/ВГ32019 от 02.04.2019	9	9	01.04.2024
Автоцентр АСЦ ООО	Договор займа АЛ-СЦ/ВГ32017 от 03.04.2017	-	47 400	01.04.2027
ИНФАВТО ООО	Договор займа АЛ-СЦ/ВГ32017 от 03.04.2017	8 524	-	01.04.2027
Итого		**10 200 188**	**9 951 332**	
Проценты				
БРИДЖ КЭПИТАЛ АО		2 510 431	692 889	
АО "АВТОДОМ"		5 296	185 205	
ООО "АвтоСпецЦентр Спорт"		284 283	138 906	
Сервис-финанс ООО		2	2	
АВТОЦЕНТР АСЦ ООО			5 021	
ИнфАвто ООО		2 399		
КАР АЦ ООО		47 383		
Итого		**2 849 794**	**1 022 023**	

Оценочные обязательства

Перечень оценочных обязательств и оценочных резервов, признаваемых Обществом, указан в разделе 2 «Основные положения учетной политики». Суммовые показатели приведены в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суды:

По состоянию на отчетную дату руководством Организации была оценена вероятность наступления негативных последствий в рамках ведущихся судебных разбирательств, по результатам которой был создан резерв по предстоящим судебным разбирательствам на общую сумму 1 028 тыс. руб.

9. Обеспечения обязательств

Информация о полученных и выданных обеспечениях представлена ***в разделе № 9 табличных пояснений*** к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Информация о расходах по обычным видам деятельности представлена ***в разделе № 10 табличных пояснений*** к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Государственная помощь

Организация не получала государственную помощь в отчетном периоде.

12. Выручка

Выручка от продажи по видам товаров, продукции, работ, услуг:

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	
	2025	2024
Автомобили новые	-	16 934
Автомобили БУ	5 460	78 722
Запчасти	498 042	1 134 871
Услуги СТОА	626 975	1 927 079
Прочие	33 406	338 729
Итого	**1 163 883**	**3 496 335**

13. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах

Виды прочих доходов	**2025 г**	**2024 г**
Восстановление резерва по сомнительным долгам	5 216	2 861 418
Бонусы производителей	-	1 781
Реализация основных средств	2 318	316 855
Изменение стоимости предметов аренды	14 019	216
Комиссии банков (зарплатный проект)	323	-
Оприходование излишков	73	41
Оценочные обязательства по оплате труда	3 987	313
Прочие доходы и расходы за счёт ЧП	2 385	-
Прочие внереализационные доходы (расходы)	10 218	21 632
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	4 649	4 291
Штрафы, пени, неустойки к получению	50	-
ИТОГО	**43 239**	**3 206 547**

Информация о прочих расходах

Виды прочих расходов	**2025 г**	**2024 г**
Расходы на услуги банков	(14 751)	(31 682)
Прочие доходы и расходы за счет ЧП	(14 287)	(2 647 221)
Прочие внереализационные доходы (расходы)	(14 206)	(17 351)
Списание дебиторской задолженности	(150)	(366)
Резервы по сомнительным долгам	(1 380)	(190)
Прочие	(2 605)	(130 237)
Штрафы и пени	(873)	(925)

Виды прочих расходов	2025 г	2024 г
Резервы по сомнительным долгам (не прин. к НУ)	(706 996)	(6 775 826)
ИТОГО	(755 248)	(9 603 798)

14. Расчеты по налогу на прибыль

Сумма дохода по налогу на прибыль составила в отчетном году 5 095 тыс руб. (-237 858 тыс. руб. в 2024 году).

На величину дохода по налогу на прибыль оказали влияние:

- текущий налог на прибыль за 2025 год в сумме -45 тыс. руб., (за 2024 год -332 тыс . руб.), рассчитанный по данным бухгалтерского учета;

- отложенный налог на прибыль в сумме 5 139 тыс. руб. (за 2024 год -237 526 тыс. руб.), в том числе обусловленный возникновением временных разниц в отчетном периоде в результате применения разных правил в бухгалтерском и налоговом учете.

Убыток до налогообложения в 2025 году составила -2 812 140 тыс. руб. (убыток -8 323 541 тыс. руб. в 2024 году). Исходя из полученного убытка до налогообложения и ставки налога на прибыль 25%, рассчитан условный доход по налогу на прибыль в сумме -703 035 тыс. руб. (условный доход -1 664 709 тыс. руб. в 2024 году). Постоянный налоговый расход, оказавший влияние на расход по налогу на прибыль, в 2025 году составил 697 940 тыс. руб. (за 2024 год составил – 1 902 567 тыс. руб.).

Показатели	2025	2024
Прибыль (убыток) до налогообложения	(2 812 140)	(8 323 541)
Ставка налога на прибыль, %	25	20
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(703 035)	(1 664 709)
Постоянный налоговый расход (доход)	697 940	1 902 567
Эффект изменения ставки по налогу на прибыль		919
Расход (доход) по налогу на прибыль	(5 095)	237 858

15. Прекращаемая деятельность

Организация не приостанавливает свою деятельность и не собирается прекращать какую-либо деятельность.

16. Совместная деятельность

Организация не участвует в совместной деятельности.

17. Капитал

Сведения об акциях / долях Организации

Участниками Общества являются:

№	Наименование участника	Характер отношений*	Доля владения	Размер УК
Основное хозяйственное общество				
1	ООО «ЭЛА ЭСТЕЙТ»	Организация контролирует Общество	1 % доли в УК	7 969
2	АО «АВТОГРУПП»	Организация контролирует Общество	99% доли в УК.	788 960

Размер добавочного капитала составляет 1 145 336 тыс. руб.

18. Отчет о движении денежных средств

Информация о составе денежных средств и денежных эквивалентов.

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

	2025 г.	2024 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	6 564	18 352
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках		
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	6 564	18 352
Денежные эквиваленты (см. раскрытие по финансовым вложениям)		
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	6 564	18 352

Информация о возможностях общества на отчетную дату привлечь дополнительные денежные средства :

Сумма открытой, но не использованной кредитной линии	Суммы возможного овердрафта	Неиспользованные поручительства третьих лиц для получения кредита в сумме	Недополученные суммы кредитов (займов) по условиям договора
Не имело	Не имело	Не имело	Не имело

19. Иная информация

События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

Условные активы и обязательства

По состоянию на отчетную дату существенные условные активы и условные обязательства отсутствуют.

Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

Наименование связанной стороны	Основание для признания связанной стороной
АО «Бридж Кэпитал» (доля в УК АО «АВТОГРУПП» - 100%)	Контролирующее лицо через подконтрольное ему АО «АВТОГРУПП»
АО «АВТОГРУПП» (доля в УК ООО «Империал-Авто» - 99%)	Контролирующее лицо
Савкина Анастасия Александровна	Генеральный директор
АО «Автодом»	Организации, находящиеся под общим контролем
ООО «АСТОН МАРТИН МОСКВА»	Организации, находящиеся под общим контролем
ООО «Торговый Дом «Товары из Санкт-Петербурга»	Организации, находящиеся под общим контролем
ООО «Премиум Спорт»	Организации, находящиеся под общим контролем
ООО «ТАКСИ»	Организации, находящиеся под общим контролем
ООО «МБ РУС БАНК»	Организации, находящиеся под общим контролем
ООО «МБ РУС ФИНАНС»	Организации, находящиеся под общим контролем
ООО «МБ РУС КАПИТАЛ»	Организации, находящиеся под общим контролем
ООО «МБМР»	Организации, находящиеся под общим контролем

АО «МБ РУС»	Организации, находящиеся под общим контролем
ООО «АУТОЛИВ	Организации, находящиеся под общим контролем
ООО «АВТОСМАРТ»	Организации, находящиеся под общим контролем
ООО «ДЦ Алтуфьево»	Организации, находящиеся под общим контролем
ООО «АВТОМАРКЕТ»	Организации, находящиеся под общим контролем
ООО «Гиперион»	Организации, находящиеся под общим контролем
ООО «Хартман групп»	Организации, находящиеся под общим контролем
ООО «Автомобильный завод московского региона»	Организации, находящиеся под общим контролем
АО «Автомобильные индустриальные технологии»	Организации, находящиеся под общим контролем
ООО «Эла Эстейт» (доля владения 1%)	Организации, находящиеся под общим контролем
ООО «Центр 45»	Организации, находящиеся под общим контролем
АО «АСЦ-Флит»	Организации, находящиеся под общим контролем
ЗАО «АСЦ-Менеджмент»	Организации, находящиеся под общим контролем
ООО «ИнфАвто»	Организации, находящиеся под общим контролем
ООО «ПАМ»	Организации, находящиеся под общим контролем
ООО «ТехАвтоЮг»	Организации, находящиеся под общим контролем
ООО «Смарт Трейд»	Организации, находящиеся под общим контролем
ООО «АСЦ»	Организации, находящиеся под общим контролем

ООО «Кар АЦ»	Организации, находящиеся под общим контролем
ООО «АСЦ Ниссан сервис»	Организации, находящиеся под общим контролем
ООО «А1 АвтоГрупп»	Организации, находящиеся под общим контролем
ООО «АвтоКом»	Организации, находящиеся под общим контролем
ООО «Автоспеццентр Спорт»	Организации, находящиеся под общим контролем
ООО «Евросибтрак-Склад»	Организации, находящиеся под общим контролем
ООО «АВТОМАРКЕТ» (ОГРН 1257700360466)	Организации, находящиеся под общим контролем

Подпись руководителя Савкина А.А.
Дата подписания