

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ

Организация:	Общество с ограниченной ответственностью «М-СЕРВИС
Идентификационный номер налогоплательщика	7448058983
Форма собственности:	Частная
Отчетная дата (число, месяц, год)	31.12.2025
Единицы измерения:	тыс. руб.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Полное наименование организации – Общество с ограниченной ответственностью «М-СЕРВИС» (далее по тексту «Общество »)

Сокращенное наименование организации – ООО «М-СЕРВИС»

ИНН 7448058983 КПП 744701001

ОКВЭД 45.1 Торговля автотранспортными средствами

ОКТМО 75701000, ОКАТО 75401000000

Юридический адрес: 454003, Челябинская обл., г. Челябинск, ул. Братьев Кашириных, 139

Фактический адрес: 454003, Челябинская обл., г. Челябинск, ул. Братьев Кашириных, 139

Основной государственный регистрационный номер 1037402558588

Дата регистрации 23.12.2003

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Инспекция Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Курчатовскому району г.Челябинска

Уставный капитал составляет 2 010 тыс. рублей.

Информация о количестве действительных участников: физических лиц – 1, юридических лиц - 0
Сведения о долях в уставном капитале, принадлежащих Обществу: доли, принадлежащие Обществу, отсутствуют.

На 31.12.2025г. конечный контролирующий бенефициар Общества: Ануфриева Ольга Анатольевна

Единоличным исполнительным органом общества на момент подписания годовой бухгалтерской отчетности является управляющая организация Общество с ограниченной ответственностью «АктивАвтоПроф» (ОГРН 1107447009768, ИНН 7447175349, юридический адрес г.Челябинск, ул.Братьев Кашириных, 139, офис 10) сроком на три года (с 18.08.2025 по 17.08.2028 г.г. Решение единственного участника от 15.08.2025 г.)

Дочерние и зависимые общества: отсутствуют
Филиалы, представительства общества: отсутствуют.

Основной целью деятельности ООО «М-СЕРВИС» является извлечение прибыли. Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2025 года, и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма "Аудит-Классик" г. Челябинск, ИНН 7453273111, ОГРН 1147453009582.

По данным бухгалтерской отчетности в Обществе чистые активы по состоянию на 31.12.2025г. составляют 778 268 тыс. руб., на 31.12.2024г. – 757 898 тыс. руб., на 31.12.2023г. – 695 135 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2025г. составила 71 793 тыс. руб. чистая прибыль за 2024г. составила 81 468 тыс. руб., чистая прибыль за 2023г. составила 95 446 тыс. руб.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила 36, 39 и 43 человек на 31.12.2025г., 31.12.2024г. и 31.12. 2023г. соответственно.

Основные виды деятельности Общества в 2025г.:

ОКВЭД	Наименование вида деятельности
45.1	Торговля автотранспортными средствами

Дополнительные виды деятельности Общества в 2025г.:

ОКВЭД	Наименование вида деятельности
45.32	Торговля автомобильными деталями
45.20	Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств

Общество не осуществляет деятельность, подлежащую лицензированию.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Концепция составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

2.2. Допущения, принятые при формировании учетной политики

Учетная политика сформирована исходя из допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности (критерии существенности см. п. 2.4. Пояснений).

Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.3. Изменение учетной политики

2.3.1. Изменение учетной политики Организации, обусловленное изменением законодательства

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», Общество внесло изменения в Учетную политику на 2025 год.

Были внесены изменения в части:

- представления бухгалтерской отчетности;
- утверждения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.4. Критерии существенности для раскрытия информации

Количественный критерий: для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности показатель (информация) признается существенным (существенной), если его величина превышает 10% по отношению к валюте бухгалтерского баланса за последний год, за который утверждена бухгалтерская отчетность.

Качественный критерий: независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании.

2.5. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

2.6. Основные средства и капитальные вложения

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе основных средств признаются следующие активы:

- объекты основных средств, включая :
 - здания и сооружения;
 - земельные участки;
 - машины и оборудование;
 - транспортные средства;
 - производственный и хозяйственный инвентарь;
 - объекты недвижимости и капитального строительства, по которым не закончены капитальные вложения, но которые фактически эксплуатируются (на дату начала фактической эксплуатации) ;
 - объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения (в периоде, в котором закончены капитальные вложения на дату оформления акта приемки-передачи/акта приемки законченного строительством объекта) ;
- капитальные вложения в основные средства:
 - незавершенное строительство и капитальные вложения, связанные с приобретением, сооружением и изготовлением основных средств ;
 - оборудование, требующее монтажа ;
 - затраты на выполнение работ по восстановлению объектов основных средств (реконструкция, модернизация), работ по достройке и дооборудованию объектов основных средств ;
- прочие активы, раскрываемые в составе основных средств :
 - материалы, предназначенные для использования в инвестиционной деятельности ;
 - авансы, выданные под приобретение основных средств, материалов, предназначенных для использования в инвестиционной деятельности ;
 - право пользования активом, признанное по договору аренды.

Общество приняло решение не применять ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками основных средств (п. 4 ФСБУ 6/2020), но имеющих стоимость ниже 100 000 рублей. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов. Общество обеспечивает надлежащий контроль наличия и движения таких активов. Учет таких активов осуществляется с применением забалансового счета МЦ04.

Основные средства отражаются по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива, и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

- Общество не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;
- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования);
- ожидаемая сумма поступлений не является существенной

Ликвидационная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств:

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете

- прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

По вопросу обесценения основных средств и капитальных вложений в них см. раздел 2.9. «Обесценение активов».

2.7. Учет арендных отношений

2.7.1. Учет при получении имущества от арендодателя

В стоимость права пользования активами включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного специалистами Общества, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- 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.

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

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

б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

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

2.7.2. Учет при передаче имущества арендатору

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой. Классификация договора производится в соответствии с условиями, указанными в п.25-26 ФСБУ 25/2018.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. В целях определения чистой инвестиции в аренду по договорам лизинга, справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя. Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.8. Обесценение долгосрочных активов

Общество проводит проверку нематериальных активов, основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря.

Ежегодно на 31 декабря Общество оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения.

Об обесценении актива могут свидетельствовать следующие признаки (п. п. 12, 13, 14 МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»):

- справедливая (рыночная) стоимость актива снизилась за период больше, чем обычно;
- произошли или произойдут в ближайшем будущем значительные неблагоприятные изменения в технических, рыночных, экономических или правовых условиях, в которых организация ведет деятельность, или на рынке, для которого предназначен актив;
- рыночные процентные ставки повысились в течение периода, что ведет к увеличению ставки дисконтирования и, вероятно, приведет к существенному снижению возмещаемой суммы;
- стоимость чистых активов организации превышает ее рыночную капитализацию;
- существуют признаки устаревания или физической порчи актива;
- произошли или произойдут в ближайшем будущем изменения в отношении интенсивности и способа использования актива (например, простой актива, планы по выбытию актива до ранее запланированной даты);
- затраты на приобретение или эксплуатацию и содержание актива значительно превышают первоначально запланированную в бюджете сумму;
- фактические чистые денежные потоки или прибыль от использования актива значительно хуже, чем запланированные показатели.

Общество может выявить для себя и другие признаки обесценения активов, которые она будет отслеживать.

Если подобные признаки имеют место, Общество проводит тестирование активов на обесценение, а именно проводит оценку возмещаемой суммы такого актива. Возмещаемая сумма равна справедливой стоимости ОС за вычетом затрат на выбытие или ценности использования ОС в зависимости от того, какая из этих величин больше (п. 18 МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»). В случае если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным, и его стоимость списывается до возмещаемой суммы, и признается убыток от обесценения актива в прочих расходах.

Порядок тестирования на обесценение Общество определяет в зависимости от состава и характера активов. Могут тестироваться отдельные активы, или активы в составе генерирующей доход единицы.

2.9. Запасы

2.9.1. Материалы

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы признаются по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии по каждому виду запасов их оценка производится по средней себестоимости.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

2.9.2. Незавершенное производство и готовая продукция

Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости без учета управленческих расходов. Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на себестоимость продаж отчетного периода.

В составе готовой продукции отражаются законченные производством продукты и изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов.

Готовая продукция и незавершенное производство оцениваются по фактически произведенным затратам.

2.9.3. Резерв под обесценение запасов

На конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Общество создает (корректирует) резерв под обесценение запасов ежегодно на 31 декабря.

Балансовой стоимостью запасов является их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Создание резерва под обесценение запасов отражается в составе расходов по обычным видам деятельности. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения. Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

2.10. Учет долгосрочных активов к продаже

Объект основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), использование которого прекращено в связи с принятием решения о его продаже принимается к учету в качестве оборотных активов на дату принятия руководством соответствующего решения. Долгосрочные активы к продаже учитываются в составе оборотных активов обособленно от других активов.

На конец отчетного периода в бухгалтерском учете долгосрочные активы к продаже оцениваются по наименьшей из двух величин:

- по стоимости принятия долгосрочного актива к продаже к учету;
- чистой стоимости продажи.

Чистой стоимостью продажи долгосрочного актива к продаже будет признаваться предполагаемая цена его реализации, за вычетом предполагаемых затрат на продажу.

В случае снижения стоимости долгосрочного актива к продаже на конец отчетного периода в бухгалтерском учете создается резерв под снижение стоимости этого актива. Если в конце следующего отчетного периода выявляется дальнейшее снижение стоимости, то сумма резерва увеличивается на соответствующую величину. Если выявляется повышение стоимости этого актива, то сумма резерва уменьшается. Создание, доначисление и уменьшение резерва изменяют расходы (доходы) периода, в котором совершаются эти операции.

Прибыль (убыток), связанная с долгосрочными активами к продаже (в том числе создание и изменение величины резерва под снижение стоимости, результат продажи), в отчете о финансовых результатах включается в Прочие доходы (Прочие расходы).

2.11. Денежные средства и денежные эквиваленты

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в денежные средства и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежными эквивалентами для целей составления бухгалтерской отчетности признаются:

- депозиты до востребования;
- депозиты со сроком размещения менее 12 месяцев;

2.12. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. При продаже продукции на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки оплаты, дебиторская задолженность принимается к бухгалтерскому учету с включением в нее суммы процентов за предоставленную отсрочку, если эта сумма была определяемой на момент признания задолженности. В ином случае сумма процентов относится на выручку от продажи в момент получения оплаты.

Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

Величина резерва рассчитывается исходя из степени вероятности возврата задолженности с учетом периода ее просрочки.

Величина резерва по сомнительным долгам определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в отношении:

- дебиторской задолженности покупателей и заказчиков с просрочкой платежа более 45 и менее 90 календарных дней 50% от суммы просроченной задолженности;
- дебиторской задолженности покупателей и заказчиков с просрочкой платежа более 90 календарных дней 100% от суммы просроченной задолженности;
- остальной дебиторской задолженности рассчитывается как произведение суммы сомнительного долга на конец отчетного периода и коэффициента, установленного на основании данных по вероятности возврата долга и срока просрочки задолженности.

2.13. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал Общества составляет 2 010 тыс.руб. Уставный капитал оплачен полностью.

Обществом создан резервный фонд для локализации и ликвидации последствий аварий на опасном производственном объекте «Сеть газораспределения ООО «М-СЕРВИС» в сумме 300 тыс. рублей (Приказ №1/2 от 09.01.2024 г.)

2.14. Кредиты и займы полученные

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает обычный операционный цикл и у экономического субъекта отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента ее погашения по условиям договора остается менее 12 месяцев, а также обязательство, которое должно было быть погашено в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, но в отношении которого в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга между экономическим субъектом и кредитором на период, превышающий двенадцать месяцев после отчетной даты, представляется в бухгалтерском балансе как краткосрочное обязательство.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся на прочие расходы одновременно в периоде, к которому относятся.

2.15. Отложенные налоги

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании регистра учета временных разниц балансовым методом.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль и отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

2.16. Признание доходов и расходов

2.16.1. Признание доходов

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от продажи товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки товаров, продукции покупателям (или по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Доходы от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов, и (или) прав, возникающих из патентов на изобретения,

промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности и (или) от участия в уставных капиталах других организаций отражаются в составе прочих доходов.

2.16.2. Признание расходов

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

2.17. Оценочные обязательства

Общество формирует и отражает в бухгалтерской отчетности следующие оценочные обязательства:

- на оплату предстоящих отпусков;

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

2.18. События после отчетной даты

Общество признает событием после отчетной даты факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. Для определения существенных событий после отчетной даты используется критерий существенности, указанный в п.2.4 настоящих Пояснений.

2.19. Вступительные и сравнительные данные

При составлении отчетности за 2025 год корректировки вступительных и сравнительных данных не производилось.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		На начало года		поступило	стисано		пероценка		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	933 933	(545) (358)	-	-	(187) (187)	-	-	933 933	(733) (545)
в том числе:										
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	933 933	(545) (358)	-	-	(187) (187)	-	-	933 933	(733) (545)
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. 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	200	387
в том числе:			
Другие НМА	200	387	575
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

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

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	перереценка		переклассифицировано		На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	212 338	(108 189)	894	(9 123)	2 039	(10 585)	-	-	-	-	204 110	(114 735)			
	3а 2024 г.	197 023	(98 591)	22 973	(7 658)	3 252	(10 850)	-	-	-	-	212 338	(106 189)			
Здания	3а 2025 г.	142 483	(66 197)	-	-	-	(4 785)	-	-	-	-	142 483	(70 982)			
	3а 2024 г.	142 140	(61 406)	8 001	(7 658)	3 252	(8 043)	-	-	-	-	142 483	(66 197)			
Сооружения	3а 2025 г.	13 114	(10 498)	-	-	-	(525)	-	-	-	-	13 114	(11 021)			
	3а 2024 г.	12 280	(9 988)	834	-	-	(508)	-	-	-	-	13 114	(10 498)			
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	29 680	(21 383)	606	-	-	(1 566)	-	-	-	-	30 286	(22 949)			
	3а 2024 г.	29 539	(19 575)	141	-	-	(1 808)	-	-	-	-	29 680	(21 383)			
Офисное оборудование	3а 2025 г.	415	(403)	-	-	-	(11)	-	-	-	-	415	(415)			
	3а 2024 г.	415	(390)	-	-	-	(13)	-	-	-	-	415	(403)			
Транспортные средства	3а 2025 г.	13 997	(447)	13 997	(9 123)	2 039	(3 647)	-	-	-	-	4 874	(2 055)			
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	(447)	-	-	-	-	13 997	(447)			
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	6 275	(6 255)	288	-	-	(44)	-	-	-	-	6 564	(6 299)			
	3а 2024 г.	6 275	(6 232)	-	-	-	(24)	-	-	-	-	6 275	(6 255)			
Земельные участки	3а 2025 г.	5 278	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 278	-			
	3а 2024 г.	5 278	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 278	-			
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	1 096	(1 006)	-	-	-	(7)	-	-	-	-	1 096	(1 013)			
	3а 2024 г.	1 096	(1 000)	-	-	-	(7)	-	-	-	-	1 096	(1 006)			
Инвестиционная недвижимость всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			

Общество произвело анализ признаков обесценения основных средств, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации.

В результате анализа, признаки обесценения основных средств не установлены и в 2025 году не требуется признания обесценения основных средств.

В 2025 Общество обнаружило наличие объектов основных средств в эксплуатации с истекшим сроком полезного использования (СПИ). СПИ по данным объектам не был пересмотрен, в связи с тем, что ликвидационная стоимость этих объектов равна нулю.

От выбытия основных средств за 2025 год получена прибыль в размере 7 083,5 тыс. руб. Объекты основных средств, переклассифицированные в течение года в долгосрочные активы к продаже, отсутствуют. Неиспользуемые объекты основных средств отсутствуют. Основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущества, отсутствуют. Переоценка стоимости основных средств не производилась.

4.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	Амортизируемые основные средства - всего	
	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г. На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	84 097	100 872 98 155
в том числе: Здания	71 501	76 286 80 735
	2 093	2 618 2 292
Сооружения	7 336	8 297 9 964
	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	11 24
	2 820	13 551
Офисное оборудование	264	20 44
	-	-
Транспортные средства	83	90 97
	5 278	5 278 5 278
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-
	-	-
Другие виды основных средств	-	-
	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период					На конец периода			
	Период	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.	-	-	2 200	(2 200)	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	2 200	(2 200)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	2 200	(2 200)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. ЗАПАСЫ

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты		фактическая себестоимость	сплано	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
				фактическая себестоимость	резерв под обесценение								
Запасы - всего	За 2025 г.	219 055	-	306 190	(417 704)	-	-	-	X	-	107 542	-	
	За 2024 г.	124 536	-	688 220	(593 701)	-	-	-	X	-	219 055	-	
в том числе:													
Сырье и материалы	За 2025 г.	1 837	-	3 258	(5 465)	-	-	-	-	1 083	714	-	
	За 2024 г.	1 640	-	3 568	(4 235)	-	-	-	-	855	1 637	-	
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары	За 2025 г.	217 217	-	237 342	(259 670)	-	-	-	-	(86 061)	106 828	-	
	За 2024 г.	122 896	-	624 803	(418 930)	-	-	-	-	(111 552)	217 217	-	
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	65 590	(152 568)	-	-	-	-	86 978	-	-	
	За 2024 г.	-	-	59 850	(170 536)	-	-	-	-	110 687	-	-	
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Основными видами запасов Общества являются:

- сырье, материалы и другие аналогичные ценности
- товары

На 31.12.2025г. Обществом проведено тестирование запасов на обесценение.

По состоянию на 31.12.2025г. основания для начисления резервов под обесценение запасов отсутствуют, а именно: в составе запасов отсутствуют ценности, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество и фактическая стоимость запасов ниже чистой стоимости продаж.

Ограничения имущественных прав, в отношении запасов не выявлены.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода		
		На начало года		поступило					списано			переклассифицировано	резерв по сомнительным долгам	
		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	по условиям договора					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	3 600 -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	3 600 -	- -
в том числе:														
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	3 600 -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	3 600 -	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	95 309 288 077	(122) (796)	109 315 87 157	- -	(66 964) (279 763)	(957) (162)	(582) (798)	136 703 95 309	(63) (122)	- -	- -	- -	- -
в том числе:														
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	8 462 243 264	- -	20 927 8 121	- -	(8 052) (242 923)	(138) -	- -	21 199 8 462	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	16 401 10 175	(122) (796)	4 686 9 401	- -	(15 693) (3 128)	(700) (46)	(582) (798)	4 694 16 401	(63) (122)	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	13 989 4 073	- -	23 732 13 816	- -	(52) (3 765)	(119) (116)	- -	37 551 13 989	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	5 928 1 697	- -	10 848 5 928	- -	(5 928) (1 697)	- -	- -	10 848 5 928	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	34 948 9 221	- -	42 637 34 948	- -	(34 948) (9 221)	- -	- -	42 637 34 948	- -	- -	- -	42 637 34 948	- -
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	- 3 439	- -	- -	- -	(3 439) -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	12 965 637	- -	5 101 12 965	- -	- -	- -	- -	18 066 12 965	- -	- -	- -	18 066 12 965	- -
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	- 676	- -	- -	- -	(313) (39)	- -	- -	324 637	- -	- -	- -	324 637	- -

8. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		погашено	на доходы	переклассифицировано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило				проценты, штрафы и иные начисления	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Безвозмездные поступления	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	23 259 36 828	59 992 16 238	1	(10 831) (29 351)	(328) (278)	72 092 23 259		
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	5 602 10 104	8 014 5 514	1	(5 483) (10 016)	(89)	8 045 5 602		
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	3 534 4 934	17 413 2 565	-	(2 525) (3 688)	(239) (278)	18 183 3 534		
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	178	-	-	-	-		
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	-	-	-	-		
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	85 43	(9) 33	-	(70) 9	-	7 85		
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	-	-	-	-		
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-		

9. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	349 852	520 928
Затраты на оплату труда	69 086	65 783
Отчисления на социальные нужды	13 230	11 603
Амортизация	10 773	7 785
Прочие затраты	65 138	59 981
Итого по элементам	508 078	666 080
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	508 078	666 080

10. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

10.1. Сумма дивидендов, начисленных в отчетном периоде

Общая сумма начисленных дивидендов в 2025 году составила 51 423 тыс. руб. (в 2024 году: 18 706 тыс. руб., в 2023 году 19 294 тыс.руб.).

10.2. Информация о связанных сторонах

Перечень лиц, признанных связанными сторонами, по данным ООО «М-СЕРВИС»

Наименование и реквизиты или Ф.И.О. связанной стороны	Основание, в силу которого лицо является связанной стороной	Дата возникновения основания
Ануфриева Ольга Анатольевна	Устав	23.12.2003
ООО «АктивАвтоПроф»	Договор управления	01.10.2010
ООО «М-СЕРВИС Плюс»	Учредитель	12.05.2010
ООО «АктивПрофИнвест»	Учредитель	14.12.2011

Состояние расчетов со связанными сторонами за 2025 год

Кредиторская задолженность

Наименование связанной стороны	Основание возникновения	Остаток задолженности на 31.12.2024	Увеличение задолженности	Уменьшение задолженности	Остаток задолженности на 31.12.2025
Ануфриева Ольга Анатольевна	Агентский договор № 138/20 от 25.08.2020	30	0	30	0
ООО «АктивАвтоПроф»	Договор управления б/н от 01.10.2010	0	1 870	1 955	85
ООО «АктивПрофИнвест»	Автоуслуги	0	1 150	1 007	143
	Автозапчасти	0	786	786	0

Дебиторская задолженность

Наименование связанной стороны	Основание возникновения	Остаток задолженности на 31.12.2024	Увеличение задолженности	Уменьшение задолженности	Остаток задолженности на 31.12.2025
Ануфриева Ольга Анатольевна	Автоуслуги	0	44	46	(6)
	Автозапчасти	0	0	0	0
	Автомобили	0	0	0	0
ООО «М-СЕРВИС Плюс»	Договор аренды помещений №3/11-А от 23.08.2011 г.	0	225	225	0
ООО «АктивАвтоПроф»	Договор оказания услуг 49/13/У от 01.07.2013	1 380	37 375	38 720	35
	Договор аренды № 26/18/А от 25.12.2018 г.	12	397	409	0
ООО «АктивПрофИнвест»	Автозапчасти	301	47 900	48 201	0
	Договор аренды	0	7 258	7 258	0
	Автоуслуги	0	83	83	0

Состояние расчетов со связанными сторонами за 2024 год

Кредиторская задолженность

Наименование взаимной стороны	Основание возникновения	Остаток задолженности на 31.12.2023	Увеличение задолженности	Уменьшение задолженности	Остаток задолженности на 31.12.2024
Ануфриева Анатольевна	Агентский договор № 138/20 от 25.08.2020	30	0	0	30
	Агентский договор № 154/24 от 07.11.2024	0	19 720	19 720	0
ООО «АктивАвтоПроф»	Договор управления б/н от 01.10.2010	132	1 483	1 615	0
ООО «АктивПрофИнвест»	Автоуслуги	3 693	1 306	4 999	0
	Договор аренды	0	6 956	6 956	0
	Автозапчасти	2 459	73 369	76 129	-301

Дебиторская задолженность

Наименование взаимной стороны	Основание возникновения	Остаток задолженности на 31.12.2023	Увеличение задолженности	Уменьшение задолженности	Остаток задолженности на 31.12.2024
Ануфриева Анатольевна	Автоуслуги	23	12	35	0
	Автозапчасти	0	0	0	0
	Автомобили	0	17 244	17 244	0
ООО «М-СЕРВИС Плюс»	Договор аренды помещений №3/11-А от 23.08.2011 г.	0	215	215	0
ООО «АктивАвтоПроф»	Договор оказания услуг 49/13/У от 01.07.2013	631	29 260	28 511	1 380
	Договор аренды № 26/18/А от 25.12.2018 г.	12	72	72	12
ООО «АктивПрофИнвест»	Автозапчасти	0	0	0	0
	Автоуслуги	38	172	210	0

Состояние расчетов со связанными сторонами за 2023 год

Кредиторская задолженность

Наименование взаимной стороны	Основание возникновения	Остаток задолженности на 31.12.2022	Увеличение задолженности	Уменьшение задолженности	Остаток задолженности на 31.12.2023
Ануфриева Анатольевна	Договор займа от 01.08.2019	3 500	3500	0	0
	Агентский договор № 138/20 от 25.08.2020	30	0	0	30
	Договор оказания услуг 49/13/У от 01.07.2013	1 271	20 697	19 426	0

ООО «АктивАвтоПроф»	Договор управления б/н от 01.10.2010	85	1 135	1 088	132
ООО «АктивПрофИнвест»	Автоуслуги	994	0	4 003	3 693
	Договор аренды	0	7 258	7 258	0
	Договор займа б/н от 09.01.2020г.	0	12 600	12 600	0
	Автозапчасти	0	68 412	66 074	2 459
	Ошибочные суммы	1	0	1	0

Дебиторская задолженность

Наименование связанной стороны	Основание возникновения	Остаток задолженности на 31.12.2022	Увеличение задолженности	Уменьшение задолженности	Остаток задолженности на 31.12.2023
Ануфриева Ольга Анатольевна	Автоуслуги	3	33	13	23
	Автозапчасти	0	0	0	0
	Автомобили	0	0	0	0
ООО «М-СЕРВИС Плюс»	Договор аренды помещений №3/11-А от 23.08.2011 г.	0	245	245	0
	Договор займа от 09.06.2020	0	165 094	165 094	0
ООО «АктивАвтоПроф»	Договор оказания услуг 49/13/У от 01.07.2013	0	18 795	19 426	631
	Договор аренды № 26/18/А от 25.12.2018 г.	0	48	60	12
ООО «АктивПрофИнвест»	Автозапчасти	122	0	122	0
	Автоуслуги	0	78	40	38

К основному управленческому персоналу Общества относит исполнительного директора. В течение 2025 и 2024 годов Общество начислило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности :

	2025 г.	2024 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск), тыс. руб.	2 717	2 565

10.3 События после отчетной даты

Представленный перечень фактов хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты оценен по следующим критериям:

- **присутствует** – указанное событие имело место в период с момента окончания отчетного периода до момента подписания аудиторского заключения;
- **отсутствует** – указанное событие не имело место в период с момента окончания отчетного периода до момента подписания аудиторского заключения.

№ п/п	Наименование факта	Оценка по критерию
1)	Объявление в установленном порядке дебитора Общества банкротом, если по состоянию на отчетную дату в отношении этого дебитора уже осуществлялась процедура банкротства	отсутствует
2)	Произведенная после отчетной даты оценка активов,	отсутствует

	результаты которой свидетельствуют об устойчивом и существенном снижении их стоимости, определенной по состоянию на отчетную дату	
3)	Объявление дивидендов дочерними и зависимыми обществами за периоды, предшествовавшие отчетной дате	отсутствует
4)	Получение информации о финансовом состоянии и результатах деятельности дочернего или зависимого общества (товарищества), ценные бумаги которого котируются на фондовых биржах, подтверждающее устойчивое и существенное снижение стоимости долгосрочных финансовых вложений организации	отсутствует
5)	Продажа производственных запасов после отчетной даты, показывающая, что расчет цены возможной реализации этих запасов по состоянию на отчетную дату был необоснован	отсутствует
6)	Обнаружение после отчетной даты того обстоятельства, что процент готовности объекта строительства, использованный для определения финансового результата по состоянию на отчетную дату методом «Доход по стоимости работ по мере их готовности», был необоснован	отсутствует
7)	Получение от страховой организации материалов по уточнению размеров страхового возмещения, по которому по состоянию на отчетную дату Обществом велись переговоры	отсутствует

10.4 Информация по судебным делам и претензионным спорам

Перечень судебных дел и претензионных споров по состоянию на 31.12.2025 г.

№ п/п	Предприятие выступает Истцом/ответчиком	Краткая характеристика разбирательства	Противоположная сторона по суду (по претензии)	Сумма претензии (иска)		Вероятность выиграть суд, (в процентах)
				всего:	в том числе пени, штрафы	
Судебные дела						
1	Истец	взыскание задолженности	ООО «Лаборатория металла»	101518,20р. + гос.пошлина 10 110,95р+ проценты 700,89р.		100%
2	Истец	Признание добросовестным приобретателем	ООО «КЗИТ»	а/м BMW 7 серия 11 000 000,00		70%

Перечень судебных дел и претензионных споров по состоянию на 31.12.2024 г.

№ п/п	Предприятие выступает Истцом/ответчиком	Краткая характеристика разбирательства	Противоположная сторона по суду (по претензии)	Сумма претензии (иска)		Вероятность выиграть суд, (в процентах)
				всего:	в том числе пени, штрафы	

Судебные дела						
1	Истец	взыскание задолженности	ООО «Зона комфорта»	119 793,90р. + гос.пошлина 11 057,00р+ проценты 1355,05р.		100%
2	Ответчик	Требование по ЗоЗПП	Юров Виталий Викторович	30513,31р.+ 25779,00р- неустойка, +50000,00р- моральный вред, +10000,00р – суд.расходы + 50% от присужденной суммы - штраф		70%
3	Ответчик	Требование по ЗоЗПП	Замятина Яна Дмитриевна	8 300 000,00 р+ 3652 000,00р – неустойка + 50000,00р – моральный вред + 6 001 000,00 р- штраф + 68 832,00р - госпошлина		70%

**Перечень судебных дел и претензионных споров
по состоянию на 31.12.2023 г.**

№ п/п	Предприятие выступает Истцом/ответчиком	Краткая характеристика разбирательства	Противоположная сторона по суду (по претензии)	Сумма претензии (иска)		Вероятность выиграть суд, (в процентах)
				всего:	в том числе пени, штрафы	
Судебные дела						
1	Истец	взыскание задолженности	ООО «Восточный берег»	49 670,07р. + гос.пошлина 2000р+ проценты 514,39р.		100%

10.5. Формирование прибыли

10.5.1. На предприятии применяется основная система налогообложения:

10.5.2. Основными видами деятельности организации в 2025 году являлись:

- торговля автотранспортными средствами (код ОКВЭД 45.1);
- торговля автомобильными деталями (код ОКВЭД 45.31.1; 45.32);
- техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств (код ОКВЭД 45.20)

Выручка, себестоимость оказанных услуг и финансовый результат в разрезе по видам деятельности приведены в следующей таблице:

Наименование показателя	Код формы №2	2025 год, сумма, тыс.руб.	2024 год, сумма, тыс.руб.
Выручка от продажи услуг, всего	2110	529 293	723 027
в том числе по видам деятельности:			
• торговля автотранспортными средствами		217 688	394 417
• гарантийный ремонт		20 967	26 743
• торговля автомобильными деталями		59 911	59 768
• прочее		21 986	25 064
• техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств		208 741	217 035
Себестоимость проданных услуг, всего	2120	411 054	577 033
в том числе по видам деятельности:			
• торговля автотранспортными средствами		206 175	352 018
• торговля автомобильными деталями		52 311	54 479
• гарантийный ремонт		20 714	49 001
• прочее		157	84
• техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств		131 697	121 451
Валовая прибыль, всего	2100	118 239	145 994
Коммерческие расходы	2210	42 984	43 207
Управленческие расходы	2220	54 040	45 841
Прибыль(убыток) от продаж	2200	21 215	56 946

10.5.3. Состав прочих доходов и расходов организации в 2025 году:

Проценты к получению (+) 77 309 тыс.руб. – проценты по предоставленным займам.

Проценты к уплате (-) 0 тыс.руб. – расходы в виде процентов по договорам займов полученным .

Прочие доходы (+) 13 696 тыс. руб.:

- сдача имущества в аренду (3 403 тыс .руб),
- доходы от реализации внеоборотных активов (4 058 тыс.руб.),
- бонус от поставщика (4 924 тыс.руб.),
- сумма восстановленного резерва по сомнительным долгам (582 тыс. руб.)
- оценочные обязательства по оплате труда (49 тыс. руб.)
- списание кредиторской задолженности (328 тыс.руб.)
- результаты инвентаризации (31 тыс.руб.)
- прочее (321 тыс. руб.)

Прочие расходы (-)12 368 тыс.руб.:

- налог на имущество организации (2 451 тыс.руб.),
- госпошлина (72 тыс. руб.)
- резерв по сомнительным долгам (523 тыс.руб.)
- расходы на услуги банков (3 329 тыс.руб.)
- списание дебиторской задолженности (956 тыс.руб.)
- прочие (5 037 тыс.руб.)

Прибыль организации до налогообложения составила 99 852 тыс.руб.

Текущий налог на прибыль (-) 28 277 тыс.руб.

Отложенный налог на прибыль (+) 218 тыс.руб.

Чистая прибыль 2025 года составила 71 793 тыс. руб.

Направлено на выплату дивидендов в 2025 году 51 423 тыс. руб.

10.5.4. Состав прочих доходов и расходов организации в 2024 году:

Проценты к получению (+) 45 669 тыс.руб. – проценты по предоставленным займам.

Проценты к уплате (-) 1 тыс.руб. – расходы в виде процентов по договорам займов полученным .

Прочие доходы (+) 10 954 тыс. руб.:

- сдача имущества в аренду (3 350 тыс .руб),
- доходы от реализации прочих активов (13 тыс.руб.),
- бонус от поставщика (7 022 тыс.руб.),
- сумма восстановленного резерва по сомнительным долгам (164 тыс. руб.)
- оценочные обязательства по оплате труда (35 тыс. руб.)
- списание кредиторской задолженности (278 тыс.руб.)
- прибыль прошлых лет (47 тыс. руб.)
- прочее (45 тыс. руб.)

Прочие расходы (-) 9 107 тыс.руб.:

- налог на имущество организации (2 495 тыс.руб.),
- госпошлина (21 тыс. руб.)
- резерв по сомнительным долгам (123 тыс.руб.)
- расходы на услуги банков (4 067 тыс.руб.)
- списание дебиторской задолженности (162 тыс.руб.)
- прочие (2 239 тыс.руб.)

Прибыль организации до налогообложения составила 104 461 тыс.руб.

Текущий налог на прибыль (-) 22 948 тыс.руб.

Отложенный налог на прибыль (-) 45 тыс.руб.

Чистая прибыль 2024 года составила 81 468 тыс. руб.

Направлено на выплату дивидендов в 2024 году 18 706 тыс. руб.

Направлено на пополнение резервного фонда в 2024 году 200 тыс.руб.

10.6. Учет расчетов по налогу на прибыль согласно ПБУ 18/02

В течение 2025 года Обществом применялись положения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» и балансовый метод расчета налога на прибыль.

Расход (доход) по налогу на прибыль составил по состоянию:

- на 31.12.2025 года: текущий налог на прибыль – 28 277 тыс. руб., отложенный налог на прибыль – 218 тыс. руб.;
- на 31.12.2024 года: текущий налог на прибыль – 22 948 тыс. руб., отложенный налог на прибыль – 45 тыс. руб.;
- на 31.12.2023 года: текущий налог на прибыль – 26 578 тыс. руб., отложенный налог на прибыль – 202 тыс. руб.;

Изменение ОНА за 2025 год составило 211 тыс.руб. , за 2024 год - 47 тыс. руб. , за 2023 год - 195 тыс. руб.

ОНА за период 2025 года сформированы за счет следующих временных разниц:

Показатель	Сумма ОНА
Оценочные обязательства и резервы	944
Товары	1
Резервы сомнительных долгов	16
Итого:	961

ОНА за период 2024 года сформированы за счет следующих временных разниц:

Показатель	Сумма ОНА
Оценочные обязательства и резервы	718
Товары	2
Резервы сомнительных долгов	30
Итого:	750

ОНА за период 2023 года сформированы за счет следующих временных разниц:

Показатель	Сумма ОНА
Оценочные обязательства и резервы	638
Резервы сомнительных долгов	159
Итого:	797

Изменение ОНО за 2025 год составило 7 тыс.руб., за 2024 год - 1 тыс. руб., за 2023 год – 5 тыс.руб.

ОНО за период 2025 года сформированы:

Показатель	Сумма ОНО
Нематериальные активы	2
Товары	1
Итого:	3

ОНО за период 2024 года сформированы:

Показатель	Сумма ОНО
Нематериальные активы	8
Товары	2
Итого:	10

ОНО за период 2023 года сформированы:

Показатель	Сумма ОНО
Нематериальные активы	11
Итого:	11

В соответствии с Федеральным законом от 12 июля 2024 г. № 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 с 1 января 2025 года базовая налоговая ставка составила 25%. Величина отложенных налоговых активов и обязательств была пересчитана по новой ставке на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

10.7. Условные налоговые обязательства

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами.

Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

10.8. Непрерывность деятельности

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

Руководство считает, что объявленные рядом стран санкции и ограничения, связанные с проводимой СВО оказали влияние на деятельность Общества в 2025 г. В связи с прекращением поставок автомобилей и сокращением поставок запчастей в 2025 году существенно сокращен объем продаж автомобилей и оказания услуг по ремонту. Руководством Общества принимаются меры по расширению деятельности Общества в области продажи подержанных автомобилей, по закупке автомобилей ввезенных физическими лицами из других стран, рассматриваются варианты ввоза автомобилей по параллельному импорту.

Финансовое состояние Общества во многом будет зависеть от макроэкономической ситуации, и как следствие, от деловой активности клиентов, от платежеспособности дебиторов по всем видам финансовых инструментов. Руководство Общества полагает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях. Оценить последствия кризиса, степень негативного влияния на бизнес-процессы, в том числе Общества, на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности не представляется возможным.

10.9. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе своей хозяйственной деятельности Общество сталкивается с возникновением различных рисков (угроз), которые потенциально могут повлиять на деятельность Общества. Основными факторами риска, которые могут повлиять на деятельность Общества, можно выделить следующие риски:

10.9.1. Региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность на территории Российской Федерации. Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности

предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В случае отрицательного влияния изменения экономической ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Начало специальной военной операции 24.02.2022 оказало влияние на деятельность Общества на момент составления бухгалтерской отчетности. Вероятность возникновения иных военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества и показатели отчетности в момент составления. Для предотвращения забастовок Общество создаёт благоприятные условия труда, и выполняет все свои обязательства перед работниками.

10.9.2. Рыночный риск

В 2025 году деятельность Общества велась под влиянием комплекса факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление и ограничения.

Эти меры значительно ограничили экономическую деятельность по всему миру и в России и уже оказали, и могут оказать в будущем негативное воздействие на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков Общества, а также на экономику в течение неопределенного периода времени.

Общество внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного воздействия на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

10.9.3. Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

10.10. Информация об участии в совместной деятельности

Общество не ведет совместную деятельность с другими организациями.

10.11. Информация по прекращаемой деятельности на 31.12.2025

В 2025 году Обществом не принималось решений о прекращении деятельности (части деятельности), соответствующих нормам ПБУ 16/02.

10.12. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности Общества не происходило.

10.13. Событие после отчетной даты (в случае существенности)

События после отчетной даты, которые бы оказали влияние на финансовое состояние, движение денежных средств, на результаты деятельности организации, и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствовали.

10.14. Информация по сегментам

В соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 информация по сегментам в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

10.15. Информация об экологической деятельности организации

На основании Письма Минфина России N ПЗ-7/2011 "О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации" приводим данные об экологической деятельности Общества.

Собственниками Общества не принимались решения о направлении определенных средств в экологическую деятельность, информация о резервировании и использовании соответствующих сумм в целях выполнения таких решений отсутствует. Капитальных вложений, связанных с экологической деятельностью, в отчетном периоде Общество не производило, мероприятий в области охраны окружающей среды не осуществляло.

10.16. Госпомощь, средства государственной поддержки

Общество в 2025 году не получало средств государственной поддержки и государственной помощи.

Директор ООО «АктивАвтоПроф»,
управляющей организации ООО «М-СЕРВИС»



Ануфриева Ольга Анатольевна

31.03.2026г.

