

ООО «ПЛАНЕТА АВТО»

454003, г. Челябинск, ул. Братьев Кашириных. 137, тел. (351) 726-80-00

ИНН 7453052507 КПП 744701001 р/с 40702810609280005484

в филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)

к/с 30101810145250000411 БИК 044525411

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и
Отчету о финансовых результатах за 2025 год
в соответствии ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»
(Приказ Минфина РФ от 04.10.2023 N 157Н) в текстовой форме**

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности: код ОКВЭД 68.20 «Аренда и управление собственным недвижимым имуществом».

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

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

Учетная политика ООО «Планета Авто» разработана в соответствии с законодательством РФ о бухгалтерском учете, нормативными актами Минфина РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Для ведения бухгалтерского учета ООО «Планета Авто» использует программный продукт 1С: Бухгалтерия предприятия, редакция 3.0.

Своевременность поступления информации обеспечивается сложившимся документооборотом.

Основной деятельностью ООО «Планета Авто» является предоставление в аренду помещений для автосалонов. К договорам аренды Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и классифицирует аренду как операционную в соответствии со следующими признаками:

- срок аренды существенно меньше и несопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию;
- на дату предоставления предмета аренды приведенная стоимость будущих арендных платежей существенно меньше справедливой стоимости предмета аренды;
- экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

ФСБУ 14 не применяется к НМА, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные НМА). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами. К незначительным НМА относятся НМА стоимостью за единицу до 100 000 руб.

Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания НМА в бухучете, линейным способом по всем объектам. Срок полезного использования по НМА определяется, исходя из срока действия прав на объект или ожидаемого периода использования. Пересмотр элементов амортизации НМА на соответствие их использования осуществляется на конец каждого года.

Учет НМА ведется по первоначальной стоимости. По состоянию на конец года проводится проверка на обесценение НМА.

Основные средства учитываются по балансовой стоимости.

Организация, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия в 100 тыс. рублей. Затраты на приобретение, создание активов, стоимостью менее 100 тыс. руб., признаются расходами периода, в котором они понесены.

Начисление амортизации начинается с 1-го числа месяца, следующего за тем, в котором этот объект был принят к учету, применяется линейный метод амортизации, переоценка основных средств не производится.

По состоянию на 31 декабря отчетного года Общество проверяет элементы амортизации объектов основных средств на соответствие условиям их использования.

В состав запасов включаются:

- тмц, которые используются для оказания услуг;
- товары для перепродажи;
- активы, с периодом применения до 1 года;
- активы, стоимостью до 100 тыс.руб.

Запасы учитываются по фактической стоимости приобретения, списываются по средней себестоимости.

Запасы на управленческие нужды учитываются в составе прочих запасов и списываются на счета учета затрат по факту их оприходования – в бухгалтерском учете, и по факту их расходования – в налоговом учете.

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля,

которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Уровень существенности установлен в процентном выражении как 9%, т.е. существенной считается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими подобными ошибками за один и тот же отчетный период привела к искажению строки бухгалтерского баланса на 9 и более процентов.

Выдача процентных займов отражается на счете 58.03 «Финансовые вложения». Проценты к получению по займам начисляются ежемесячно на последнее число расчетного месяца с использованием счета 76.09 и учитываются в составе прочих доходов организации.

Финансовые вложения принимаются к учету в размере фактических затрат на приобретение.

Оценка финансовых вложений при их выбытии производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Один раз в год на отчетную дату проводится проверка на обесценение финансовых вложений при наличии признаков обесценения. Службы, ответственные за выявление признаков обесценения и условий устойчивого снижения стоимости и за определение расчетной стоимости финансовых вложений, по которым определяется их текущая рыночная стоимость, устанавливаются приказом руководителя организации.

Задолженность Общества заимодавцу по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную и долгосрочную. Общество признает задолженность краткосрочной, если срок погашения ее составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

Займы (кредиты), отнесенные на момент получения к долгосрочной задолженности, переводятся в состав краткосрочной задолженности, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается 365/366 дней, и отражаются на счете 66 «Краткосрочные кредиты и займы».

Проценты по займам и кредитам учитываются в прочих расходах исходя из ставки, установленной в договоре, за исключением контролируемых сделок. Начисление производится на последнее число расчетного месяца.

Выручка от реализации отражается в учете:

- в отношении доходов от продажи товаров – по факту перехода права собственности на проданные товары исходя из условий договора;
- в отношении доходов от сдачи в аренду помещений – ежемесячно на последнее календарное число месяца;
- в отношении услуг, принимаемых по акту, - по дате подписания акта приема-сдачи.

Доходы от предоставления за плату во временное пользование своих активов по договорам аренды, признаются в составе доходов от обычных видов деятельности и отражаются по сч. 90 «Продажи». Расходы от предоставления за плату во временное пользование своих активов по договорам аренды включаются в себестоимость продаж. В состав управленческих расходов включается заработная плата административного персонала и отчисления с нее.

Инвентаризация имущества и обязательств проводится на отчетную дату один раз в год перед составлением годового баланса, а также в иных случаях, предусмотренных ФСБУ 28/2023. Инвентаризационная комиссия не создается, инвентаризацию проводят директор и главный бухгалтер. Излишки и недостачу по результатам инвентаризации оценивают в доходах и расходах по балансовой стоимости.

На 31.12.25 была проведена инвентаризация имущества и обязательств. В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

3. Нематериальные активы

в тыс. руб.

3.1. Наличие и движение нематериальных активов															
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	390	-	-	(33)	-	-	-	-	-	-	390	(33)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	390	-	-	(33)	-	-	-	-	-	-	390	(33)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	390	-	-	(390)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	390	-	-	(390)	-	-
	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.	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1 Наличие и движение основных средств

в тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 353 703	(608 732)	29 208	(228)	328	(68 341)	-	-	-	-	-	-	1 382 683	(676 745)
	За 2024 г.	1 345 368	(547 382)	12 542	(4 207)	6 845	(68 195)	-	-	-	-	-	-	1 353 703	(608 732)
в том числе:															
Здания	За 2025 г.	1 267 727	(567 434)	23 843	-	-	(61 815)	-	-	-	-	-	-	1 291 570	(629 249)
	За 2024 г.	1 266 298	(505 997)	1 429	-	-	(61 437)	-	-	-	-	-	-	1 267 727	(567 434)
Сооружения	За 2025 г.	30 284	(13 811)	476	-	-	(2 777)	-	-	-	-	-	-	30 759	(16 588)
	За 2024 г.	5 090	(3 257)	11 114	-	-	(2 513)	-	-	-	-	-	-	30 284	(13 811)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	19 602	(16 051)	181	(228)	328	(1 290)	-	-	-	-	-	-	19 555	(17 012)
	За 2024 г.	41 306	(29 965)	-	-	1 748	(1 305)	-	-	-	-	-	-	19 602	(16 051)
Офисное оборудование	За 2025 г.	2 558	(1 204)	-	-	-	(451)	-	-	-	-	-	-	2 558	(1 655)
	За 2024 г.	2 558	(1 163)	-	-	410	(451)	-	-	-	-	-	-	2 558	(1 204)
Транспортные средства	За 2025 г.	1 503	(748)	4 708	-	-	(636)	-	-	-	-	-	-	6 211	(1 384)
	За 2024 г.	420	(89)	-	-	-	(359)	-	-	-	-	-	-	1 503	(748)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	3 363	(2 492)	-	-	-	(290)	-	-	-	-	-	-	3 363	(2 782)
	За 2024 г.	3 363	(2 412)	-	-	211	(290)	-	-	-	-	-	-	3 363	(2 492)
Земельные участки	За 2025 г.	17 356	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17 356	-
	За 2024 г.	17 356	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17 356	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	11 310	(6 993)	-	-	-	(1 081)	-	-	-	-	-	-	11 310	(8 074)
	За 2024 г.	8 976	(4 498)	-	(4 207)	4 476	(1 839)	-	-	-	-	-	-	11 310	(6 993)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

К неамортизированным основным средствам относятся земельные участки. Балансовая стоимость земельных участков на 31.12.2025г. составляет 17 356 тыс. руб.

4.3 Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

в тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	688 582	727 615	780 630
в том числе:			
Здания	662 320	700 293	760 301
Сооружения	14 171	16 473	7 872
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 543	3 552	3 109
Офисное оборудование	903	1 354	1 395
Транспортные средства	4 827	755	1 114
Производственный и хозяйственный инвентарь	581	871	951
Другие виды основных средств	3 237	4 317	5 888
Неамортизируемые основные средства - всего	17 356	17 356	17 356
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	17 356	17 356	17 356
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

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

тыс. руб.

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.	-	-	4 708	-	-	(4 708)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	4 708	-	-	(4 708)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	33 344	-	13 225	-	-	(24 500)	22 069	-
	За 2024 г.	25 462	-	20 425	-	-	(12 542)	33 344	-
в том числе:									
Реконструкция Административно-сервисного центра Блюхера,	За 2025 г.	20 068	-	1 346	-	-	-	21 414	-
	За 2024 г.	18 700	-	1 368	-	-	-	20 068	-
Реконструкция Дилерского центра КШ82-84	За 2025 г.	12 621	-	11 222	-	-	(23 843)	-	-
	За 2024 г.	-	-	12 621	-	-	-	12 621	-
Вентиляционная система поста антикоррозийной обработки БК137	За 2025 г.	-	-	181	-	-	(181)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Навес для хранения запчастей БК137 (холодный склад)	За 2025 г.	-	-	476	-	-	(476)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Советский р-н ул. Блюхера	За 2025 г.	655	-	-	-	-	-	655	-
	За 2024 г.	655	-	-	-	-	-	655	-
Газопровод для котельной на Копейском шоссе 82	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	6 107	-	5 007	-	-	(11 114)	-	-
Антресоль + лестница на складе КШ84	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 429	-	-	(1 429)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

в тыс. руб.

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.	1	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-
в том числе:												
вклад в УК АЦ Гольфстрим	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-

На 31.12.2025 финансовые вложения ООО «Планета Авто» в виде вклада в уставный капитал ООО «Автоцентр «Гольфстрим» составили 1 тыс. руб.

6. Запасы

в тыс. руб.

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.	-	-	4 481	(4 481)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	8 096	(8 096)	-	-	X	X	-	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	4 481	(4 481)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	8 096	(8 096)	-	-	-	-	-	-

Резерв под снижение стоимости запасов не создавался в виду их отсутствия на 31.12.2025г.

7. Дебиторская задолженность

в тыс. руб.

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности											
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	11 078	-	10 019	-	(10 395)	-	-	-	10 702	-
	За 2024 г.	40 554	-	8 147	-	(37 626)	-	-	-	11 078	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 753	-	1 251	-	(3 748)	-	-	-	1 256	-
	За 2024 г.	760	-	3 747	-	(754)	-	-	-	3 753	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 616	-	8 570	-	(3 616)	-	-	-	8 570	-
	За 2024 г.	36 836	-	3 616	-	(36 840)	-	-	-	3 616	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3 300	-	133	-	(3 020)	-	-	-	413	-
	За 2024 г.	2 941	-	359	-	-	-	-	-	3 300	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	385	-	50	-	-	-	-	-	435	-
	За 2024 г.	-	-	385	-	-	-	-	-	385	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	13	-	5	-	-	-	-	-	18	-
	За 2024 г.	-	-	13	-	-	-	-	-	13	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	17	-	-	-	(17)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	12	-	9	-	(12)	-	-	-	9	-
	За 2024 г.	-	-	12	-	-	-	-	-	12	-
Итого	За 2025 г.	11 078	-	10 019	-	(10 395)	-	-	X	10 702	-
	За 2024 г.	40 554	-	8 147	-	(37 626)	-	-	X	11 078	-

Дебиторская задолженность является текущей, просроченной нет.

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	343 811	-	-	(129 911)	-	213 900	
	За 2024 г.	436 621	-	-	(92 810)	-	343 811	
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г.	343 811	-	-	(129 911)	-	213 900	
	За 2024 г.	436 621	-	-	(92 810)	-	343 811	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	23 719	91 058	-	(15 515)	-	99 262	
	За 2024 г.	11 581	14 343	-	(2 205)	-	23 719	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 305	701	-	(1 305)	-	701	
	За 2024 г.	1 817	1 287	-	(1 799)	-	1 305	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	9 363	3	-	(9 363)	-	3	
	За 2024 г.	151	9 363	-	(151)	-	9 363	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 641	-	-	(2 641)	-	-	
	За 2024 г.	2 641	-	-	-	-	2 641	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 453	-	-	(1 453)	-	-	
	За 2024 г.	-	1 453	-	-	-	1 453	
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	90 200	-	-	-	90 200	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4 870	118	-	(7)	-	4 981	
	За 2024 г.	4 021	852	-	(3)	-	4 870	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	4 078	-	-	(746)	-	3 332	
	За 2024 г.	2 690	1 388	-	-	-	4 078	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	13	-	-	(13)	-	-	
Расчеты по социальному страхованию и	За 2025 г.	8	35	-	-	-	43	

обеспечению	За 2024 г.	11	-	-	(4)	-	-	8
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	23	-	-	(23)	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	1	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	212	-	-	(212)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	367 530	91 058	-	(145 426)	-	X	313 162
	За 2024 г.	448 202	14 343	-	(95 015)	-	X	367 530

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.	11	106	39	-	78
	За 2024 г.	6	28	24	-	11
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	11	106	39	-	78
	За 2024 г.	6	28	24	-	11

9. Обеспечения обязательств

в тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	1 010 232	1 006 061
в том числе:			
ГОЛЬФСТРИМ ООО АВТОЦЕНТР	-	583 473	425 226
АВТОГАРАНТИЯ ООО	-	426 759	580 835

10. Расходы по обычным видам деятельности

в тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	4 459	8 165
Затраты на оплату труда	1 306	431
Отчисления на социальные нужды	292	123
Амортизация	68 374	68 195
Прочие затраты	54 591	60 420
Итого по элементам	129 021	137 334
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	129 021	137 334

12. Иная информация

12.1. Структура уставного капитала, основные участники

Общество с ограниченной ответственностью «Планета Авто» зарегистрировано 12.04.1999.

Юридический и фактический адрес: г. Челябинск, ул. Братьев Кашириных, 137

Единственный участник - Кольцук Андрей Петрович, доля 100,00%, в размере 10 000,00 руб.

Конечным владельцем, контролирующим Общество, является Кольцук Андрей Петрович.

Исполнительным органом Общества является директор - Кольцук Андрей Петрович.

Главный бухгалтер – Пашнина Татьяна Юрьевна (приказ № ПА31-000002 от 08.07.2021)

Число сотрудников на 31.12.2025 составляет 3 чел.

12.2. Денежные средства

Денежные потоки Общества раскрываются и отражаются в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Отчет о движении денежных средств». Расшифровка к существенным статьям отчета о движении денежных средств:

Денежные потоки от текущих операций строка 4129 «прочие платежи»

Наименование показателя	Счет бухгалтерского учета	Сумма (тыс. руб.)
Сотрудники организации	71.01 Расчеты с подотчетными лицами	72
Услуги банка	91.02 Прочие расходы	60
Оплата Страховой премии Страхование Имущества	76.01.1 Расчеты по имущественному и личному страхованию	11
Единый налоговый платеж	68.90 МИ ФНС России по управлению долгом	19 391
Расчеты с поставщиками в части НДС	60.01 Расчеты с поставщиками	1 722
Прочие	Прочие расходы	7
Итого прочие платежи:	×	21 263

Денежные потоки от текущих операций строка 4122 «в связи с оплатой труда работников»

Наименование показателя	Счет бухгалтерского учета	Сумма (тыс. руб.)
Выплата заработной платы	70 «Расчеты с персоналом по оплате труда»	1 087
НДФЛ	68.1 «НДФЛ при исчислении обя-й налогового агента»	162
Страховые взносы	69 «Расчеты по соц. страхованию и обеспечению»	247
Итого платежи :	×	1 496

12.3. Заемные средства

Заемные средства в организации на 31.12.2025 составляют 304 100 тыс. руб., из них долгосрочные – 213 900 тыс. руб., краткосрочные – 90 200 тыс. руб. Цель получения заемных средств – пополнение оборотных средств. Займы являются беспроцентными. Просроченной задолженности по полученным займам нет.

ПАССИВ / Вид пассива, процентная ставка	Дата возникновения	Сальдо на начало года	Погашено Кредиты и займы	Получено Кредиты и займы	Сальдо на конец года	Дата погашения
Долгосрочные обязательства		213 900	129 911	0	213 900	
ИП Кольцук Н. И.		85 211	85 211	0	0	
Договор займа от 31.08.2020	31.08.2020	85 211	85 211	0	0	07.08.2025
ООО Компания «Техноцентр»		258 600	44 700	0	213 900	
Договор займа б/н от 30.09.2020	30.09.2020	258 600	44 700	0	213 900	31.12.2028
Краткосрочные обязательства		0	0	90 200	90 200	
ИП Кольцук Н. И.		0	0	6 000	6 000	
Договор займа от 03.02.2025	03.02.2025	0	0	4 700	4 700	02.02.2026
Договор займа от 28.01.2025	28.01.2025	0	0	1 300	1 300	27.01.2026
ООО Компания «Техноцентр»		0	0	84 200	84 200	
Договор займа от 07.08.2025	07.08.2025	0	0	84 200	84 200	06.08.2026

12.4. Показатели хозяйственной деятельности

Для обеспечения сопоставимости данных на основе ФСБУ 4/2023 в «Отчете о финансовых результатах» в себестоимость продаж, коммерческие и управленческие расходы внесены корректировки:

Наименование показателя	Код строки	За 2024 было	За 2024 стало	Разница
Себестоимость продаж	2120	69	136 780	136 711
Валовая прибыль (убыток)	2100	138 374	1 663	-136 711
Коммерческие расходы	2210	1 471	0	-1 471
Управленческие расходы	2220	135 794	554	-135 240
Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 109	1 109	0

Расходы, связанные с содержанием имущества, сдаваемого в аренду, отнесены к себестоимости продаж. К управленческим расходам отнесена зарплата управленческого персонала и отчисления с нее в страховые фонды.

Для обеспечения сопоставимости данных на основе ФСБУ 4/2023 в «Отчете о финансовых результатах» прочие доходы и расходы за 2024 г. отражены свернуто по доходам и расходам от реализации основных средств.

Наименование показателя	Код строки	За 2024 было	За 2024 стало	Разница
Прочие доходы	2340	6 632	4 873	-1 759
Прочие расходы	2350	2 492	733	-1 759

12.5. Налог на прибыль, отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства

При расчете налога на прибыль Общество применяет ПБУ 18/02 и ведет учет разниц балансовым методом. Отложенный налог на прибыль составил 3 787 тыс. руб.

Наименование показателя	тыс.руб.	
	За 2025 год	За 2024 год
Прибыль (убыток) до налогообложения (строка 2300)	2 125	5 249
Налог на прибыль, всего, в т.ч. (строка 2410)	574	3 787
Текущий налог на прибыль (строка 2411)	164	-
Отложенный налог на прибыль (строка 2412)	410	3 787

Расшифровка отложенных налоговых активов и обязательств

Наименование показателя	тыс. руб.			
	Сальдо на 31.12.2024	Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо на 31.12.2025
Отложенные налоговые активы	1 231	104	163	1 172
Дебиторская зад-ть 76.18	0	88	-	88
Оценочные об-ва (Кт)	3	16	-	19
Убытки прошлых лет (Кт)	1 228	-	163	1 065
Отложенные налоговые обязательства	14 844	729	1 079	15 195
Основные средства (Дт)	14 844	729	990	15 106
НМА	0	-	89	89

В скорректированном Бухгалтерском балансе отражены следующие данные за 2024 год (тыс. руб.):

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2024 было	На 31.12.2024 стало	Разница
Отложенные налоговые активы счет 09	1180	1 574	1 231	-343
ИТОГО по разделу I	1100	782 200	781 857	-343
БАЛАНС АКТИВ	1600	794 016	793 673	-343
Отложенные налоговые обязательства счет 77	1420	15 187	14 844	-343
ИТОГО по разделу IV	1400	358 998	358 655	-343
БАЛАНС ПАССИВ	1700	794 016	793 673	-343

Распределение прибыли

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	2025 год	2024 год
Нераспределенная прибыль (убыток) на начало периода	411 288	409 814
Уставный капитал	10	10
Резервный капитал	2	2
Прибыль (убыток) отчетного года	1 551	1 462
Нераспределенная прибыль (убыток) на конец периода:	412 828	411 276
ИТОГО Капитал после распределения прибыли	412 839	411 288

12.6. Сведения о связанных сторонах

В состав связанных сторон входят компании: ООО «Автогарантия», ООО «Авторитейл», ООО «Автоцентр «Гольфстрим», ИП Кольцук Н.И., ООО «Планета Авто Логистик», ООО ТД «Планета Авто», ООО «Торговый центр «Планета Авто», ООО «Техноцентр Восток», ООО «Компания Техноцентр», ООО «Галактика».

Общество осуществляет операции со связанными сторонами в процессе ведения своей обычной деятельности, в частности, предоставляет в аренду недвижимое имущество по рыночным ценам, предоставляет обеспечения по кредитным ресурсам.

Табл. «Перечень связанных сторон по состоянию на 31 декабря 2025 года»

№ п/п	Наименование юридического лица или Ф.И.О. аффилирован. лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Характер проводимых операций
1	ООО «Компания Техноцентр»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество (пп.14 п.1 ст.9 ФЗ «О защите конкуренции»)	Займы полученные/выданные, сдача имущества в аренду
2	ООО «Автоцентр "Гольфстрим»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество; одно и то же физическое лицо (Кольцук А.П.) осуществляет функции единоличного исполнительного органа	Продажа/ покупка услуг, тмц, сдача имущества в аренду, выдача обеспечения по заемным средствам
3	ООО «Авторитейл»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество; одно и то же физическое лицо (Кольцук А.П.) осуществляет функции единоличного исполнительного органа	Продажа/ покупка услуг, тмц, сдача имущества в аренду
4	ООО «Автогарантия»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество (пп.14 п.1 ст.9 ФЗ «О защите конкуренции»)	Продажа/ покупка услуг, тмц, сдача имущества в аренду, выдача обеспечения по заемным средствам
5	ООО «Галактика»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество (пп.14 п.1 ст.9 ФЗ «О защите конкуренции»)	Продажа/ покупка услуг, тмц, сдача имущества в аренду
6	ООО «Техноцентр Восток»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество (пп.14 п.1 ст.9 ФЗ «О защите конкуренции»)	Продажа/ покупка услуг, тмц, сдача имущества в аренду
7	ООО Торговый центр «Планета Авто»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество; одно и то же физическое лицо (Кольцук А.П.) осуществляет функции единоличного исполнительного органа	Продажа/ покупка услуг, тмц, сдача имущества в аренду
8	ООО Торговый дом «Планета Авто»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит общество (пп.14 п.1 ст.9 ФЗ «О защите конкуренции»)	Продажа/ покупка услуг, тмц, сдача имущества в аренду

Доходы от продаж связанным сторонам

Выручка от продаж связанным сторонам в 2025 г. составила (с НДС):

Другие связанные стороны	Выручка, тыс. руб.
от сдачи имущества в аренду	148 365
прочие услуги	22
Итого	148 387

Оказание услуг связанным сторонам осуществлялись Обществом по рыночным ценам.

Займы, полученные и выданные обязательства связанных сторон

Другие связанные стороны	Сумма, тыс. руб.
погашение займов полученных	129 911
получение займов	90 200
обеспечения полученные	0
обеспечения выданные	0

Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на конец года задолженность составила:

Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
Другие связанные стороны	Сумма, тыс. руб.	Другие связанные стороны	Сумма, тыс. руб.
сдача имущества в аренду	7 442	полученные авансы за аренду	0
реализация услуг, тмц	10	полученные займы	298 100
прочая	196	задолженность за услуги	0
Итого	7 648	Итого	298 100

12.7. Вознаграждение единоличного исполнительного органа и учредителя

Размер выплат директору определен трудовым договором. Вознаграждение директору, выплаченное в 2025 г., составило 276 тыс. руб. Начисленная на нее сумма страховых взносов – 84 тыс. руб.

12.8. О непрерывности деятельности

Организация планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Нам не известно о каких-либо иных событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности нашей организации продолжать свою деятельность непрерывно.

Мы не имеем никаких планов и намерений в отношении прекращения какого-либо вида деятельности или ликвидации.

Стоимость чистых активов на отчетную дату составляет 412 839 тыс. руб. на 31.12.2024 г. 411 288 тыс. руб., на 31.12.2023 г. 409 826 тыс. руб.

Общество не планирует продажу долгосрочных активов.

Директор

Кольцук А. П

Главный бухгалтер

Пашнина Т. Ю.

«31» марта 2026 г.