

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ООО «Арконг ВВ»

1. Основные виды экономической деятельности

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- 45.11.2 «Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах».

Общество осуществляет следующие дополнительные деятельности:

- 45.20.1 «Техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей и легких грузовых автотранспортных средств».

2. Учетная политика

2.1 Основа составления, внесения изменений и способ перехода на новый порядок учета

Бухгалтерская отчетность организации сформирована в соответствии с Российскими правилами составления бухгалтерской отчетности, исходя из требований ФСБУ 4/2023, утвержденным Приказом Минфина РФ от 4 октября 2023 г. № 157н, Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 года и других действующих ФСБУ и ПБУ.

Учетная политика Организации разработана в соответствии с требованиями Положения о бухгалтерском учете «Учетная политика организации» (ПБУ, 1/2008), утвержденным приказом Министерства Финансов № 106н от 06.10.2008 года.

Учетная политика на 2025 год утверждена от 29.12.2024 года № 46.

Изменения в учетную политику в целях бухгалтерского учета, которые оказали бы влияние на бухгалтерскую отчетность в отчетном периоде не вносились.

2.2 Непрерывная деятельность

Данная бухгалтерская отчетность была подготовлена, используя допущение непрерывности деятельности.

Допущение непрерывности деятельности предполагает, что Общество продолжает осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным годом, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства Общества учитываются в бухгалтерской отчетности на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

При подготовке бухгалтерской отчетности значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности не имеется.

2.3 Порядок ведения учета

Общество ведет учет с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы 1С Предприятие - 8.3.

2.4 Учет основных средств

Отражать в составе основных средств имущество, срок службы которого составляет свыше 12 месяцев и стоимостью 100 000 рублей.

Переоценка основных средств ежегодно не производится, за исключением случаев, когда она является обязательной в соответствии с требованиями Постановления Правительства РФ.

Начисление амортизации по всем амортизационным группам основных средств, введенным в эксплуатацию, проводится линейным методом от первоначальной стоимости по нормам, определенным исходя из срока полезного использования.

Установить сроки полезного использования на вновь приобретенные основные средства в зависимости от отнесения их к соответствующей амортизационной группе и ожидаемого срока использования.

Срок полезного использования, определяется на основании Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства от 01.01.2002 г. № 1, пункта 9 ФСБУ 6/2020 и рекомендаций специалистов соответствующих подразделений, и утверждается генеральным директором Общества на дату ввода в эксплуатацию объекта основных средств, указанную в акте о приеме-передачи объекта основных средств (форма ОС -1).

В случае, когда объект основных средств не указан в амортизационных группах в Классификации, утвержденной Правительством РФ, срок полезного использования устанавливается самостоятельно на основании рекомендаций специалистов соответствующих подразделений.

2.5 Учет материальных ценностей

Единицы бухгалтерского учета материально производственных запасов Общество выбирает таким образом, чтобы обеспечить формирование полной и достоверной информации об этих запасах с учетом отраслевых особенностей.

Материалы и товары отражаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости приобретения, без использования счетов 15 и 16 и торговой наценки.

Обществом применяется количественно - суммовой способ учета МПЗ.

Списание материалов по группе производится – по средней себестоимости группы однородных материальных ценностей.

2.6 Доходы

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начисления, финансовый результат формируется в разрезе основных видов деятельности на счете 90.01 «Выручка», т.е. по отгрузке товаров (работ, услуг), после подписанных накладных и актов выполненных работ.

2.7 Расходы

Расходы, связанные с производством и реализацией услуг по ремонту автомобилей, относятся на прямые производственные расходы, собираемые по дебету счетов 20 «Основное производство». Косвенные расходы, собираемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно

списываются на счет 90.08 «Управленческие расходы».

Расходы, связанные с производством и реализацией товаров, учитываются по дебету счета 44 «Расходы на продажу».

Расходы принимаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств или иной формы оплаты, а также вне зависимости от того, как они принимаются для целей определения налогооблагаемой базы по налогу на прибыль.

Косвенные расходы, собираемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются на счет 90.08 «Управленческие расходы».

2.8 Прочие доходы и расходы

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности считать прочими доходами, которые включают в себя:

- поступления, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;

- проценты полученные за использование банком денежных средств Общества, находящихся на счете Общества в этом банке;

- прибыль прошлых лет, признанная в отчетном году;

- прочие доходы.

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы, связанные с продажей выбытием и прочим списанием ОС и иных активов;

- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;

- услуги банка;

- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности и других долгов не реальных для взыскания;

- комиссионные сборы;

- выплаты заработной платы по условиям договора, которые не учитываются в налоговом учете;

- прочие расходы.

2.9 Признание доходов и расходов

Признание доходов и расходов осуществляется в том отчетном периоде, в каком они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления расчетов, но при наличии соответствующих подтверждающих документов.

2.10 Денежные средства

Денежные средства учитываются на счетах 50 «Касса», 51 «Расчетные счета», 55 «Специальные счета в банках», 57 «переводы в пути».

2.11 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, т.к. срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

2.12 Учет и отражение постоянных и временных разниц

Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете на основании

первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

2.13 Капитал и резервы

Собственный капитал Общества складывается из уставного капитала и нераспределенной прибыли отчетного года. В бухгалтерском учете величина уставного капитала отражается на основании учредительных документов.

Формирование резервного капитала осуществляется Обществом в соответствии с законодательством и Уставом.

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости. Величина уставного капитала соответствует величине, установленной в уставе Общества.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Изменения за период				Изменения за период						
	Период За 2025 г. За 2024 г.	На начало года	поступило	спишено	первоначальная амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная амортизация и обесценение	переклассифицировано накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (перереоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего											

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Изменения за период				Изменения за период						
	Период За 2025 г. За 2024 г.	На начало года	поступило	спишено	первоначальная амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная амортизация и обесценение	переклассифицировано накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (перереоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего											

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

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

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Изменения за период				На конец периода					
	Период За 2025 г. За 2024 г. За 2025 г. За 2024 г. За 2025 г. За 2024 г.	На начало года	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	спишено	принято к учету в качестве нематериаль- ных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего										
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего										
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего										

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Изменения за период					
	Период	На начало года	затраты	спишено	На конец периода по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г. За 2024 г.					
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г. За 2024 г.					

Генеральный директор
Управляющей компании "Арконт
Холдинг"
(наименование должности)

Жигунов Андрей Вячеславович
(подпись)
(расшифровка подписи)

28 февраля 2026 г.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Изменения за период				Изменения за период				
	На начало года		сплистано		пересечена		переклассифицировано		
	период	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	53 467	(26 023)	118 984	(48 429)	(8 579)	(11 727)	124 022	(29 171)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2024 г.	31 370	(25 255)	28 174	(6 077)	5 452	(6 220)	53 467	(26 023)
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Изменения за период				Изменения за период				
	На начало года		сплистано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		пересечена		накопленные амортизация и обесценение		
	период	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	10 885	(2 069)	79 198	(10 885)	10 885	(9 235)	79 198	(419)
	За 2024 г.	4 138	-	11 244	(4 498)	4 488	(6 567)	10 885	(2 069)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	Амортизируемые основные средства - всего	173 630	-	36 260
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

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

Наименование показателя	Изменения за период				Изменения за период			
	На начало года		накопленные обесценение		принято к учету в качестве основных средств		накопленные обесценение	
	период	фактические затраты	затраты	обесценение	ст./сано	фактические затраты	накопленные обесценение	
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	89 492	-	-	(89 492)	-	
	За 2024 г.	-	23 454	-	-	(23 454)	-	
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Изменения за период				Изменения за период			
	На начало года		накопленные обесценение		принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости		накопленные обесценение	
	период	фактические затраты	затраты	обесценение	ст./сано	фактические затраты	накопленные обесценение	
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Капитальные вложения на улучшение и восстановление	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	описано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

Генеральный директор
Управляющей компании "Арконт
Холдинг"
(наименование должности)

Жигунов Андрей Вячеславович
(расшифровка подписи)

(подпись)

28 февраля 2026 г.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	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. За 2024 г.	202 948 161 223	- -	1 072 564 827 229	(1 008 087) (785 504)	- -	- -	X X	X X	267 415 202 948	- -	
в том числе: товары для перепродажи	За 2025 г. За 2024 г.	202 925 161 217	- -	1 070 638 821 636	(1 006 216) (779 928)	- -	- -	- -	- -	267 347 202 925	- -	

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

Генеральный директор
Управляющей компании
"Арконт Холдинг"

Жигунов Андрей Вячеславович
(расшифровка подписи)

(подпись)

28 февраля 2026 г.

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				по условиям договора	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	переклассифицировано								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	103 839	-	2 636 195	-	-	-	(2 444 873)	-	-	-	-	-	-	-	295 161	-
	За 2024 г.	42 779	-	1 983 618	-	-	-	(1 922 558)	-	-	-	-	-	-	-	103 839	-
в том числе:																	
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	26 025	-	1 320 097	-	-	-	(1 241 838)	-	-	-	-	-	-	-	104 284	-
	За 2024 г.	7 388	-	1 153 263	-	-	-	(1 134 626)	-	-	-	-	-	-	-	26 025	-
авансы выданные	За 2025 г.	32 031	-	943 219	-	-	-	(918 693)	-	-	-	-	-	-	-	56 557	-
	За 2024 г.	25 932	-	641 383	-	-	-	(635 284)	-	-	-	-	-	-	-	32 031	-
прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы выданные	За 2025 г.	42 229	-	215 183	-	-	-	(137 720)	-	-	-	-	-	-	-	119 692	-
	За 2024 г.	5 978	-	186 789	-	-	-	(150 538)	-	-	-	-	-	-	-	42 229	-
Итого	За 2025 г.	103 839	-	2 636 195	-	-	-	(2 444 873)	-	-	-	-	X	-	-	295 161	-
	За 2024 г.	42 779	-	1 983 618	-	-	-	(1 922 558)	-	-	-	-	X	-	-	103 839	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор
 Управляющей компании "Аронт
 Холдинг"

 (наименование должности)

Жигунов Андрей Вячеславович

 (расшифровка подписи)

28 февраля 2026 г.

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		погашено	на доходы	переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	152 962 4 138	425 027 303 361	- -	(232 935) (154 537)	- -	345 054 152 962	
кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	144 146 -	345 829 292 117	- -	(222 568) (147 971)	- -	267 407 144 146	
займы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
прочая	За 2025 г. За 2024 г.	8 816 4 138	79 198 11 244	- -	(10 367) (6 566)	- -	77 647 8 816	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	71 203 82 706	2 551 230 1 969 360	- -	(2 345 464) (1 980 863)	- -	276 969 71 203	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	40 846 5 338	1 626 502 1 065 266	- -	(1 523 634) (1 029 758)	- -	143 714 40 846	
авансы полученные	За 2025 г. За 2024 г.	22 019 1 858	895 648 583 700	- -	(814 851) (563 539)	- -	102 816 22 019	
расчеты по налогам и взносам	За 2025 г. За 2024 г.	945 315	3 114 630	- -	(2 219) -	- -	1 840 945	
кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	25 659 -	- -	- -	- -	25 659 -	
займы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
прочая	За 2025 г. За 2024 г.	7 393 8 095	307 6 212	- -	(4 760) (6 914)	- -	2 940 7 393	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	224 165 86 844	2 976 257 2 272 721	- -	(2 578 399) (2 135 400)	- X X	622 023 224 165	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			признано	погашено	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	1 928 594	4 975 3 067	(4 654) (1 733)	2 249 1 928
			как избыточная сумма		

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

Генеральный директор
Управляющей компании "Арконт
Холдинг"

(наименование должности)

Жигунов Андрей Вячеславович

(подпись)

(расшифровка подписи)

28 февраля 2026 г.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	964 317	810 422
Затраты на оплату труда	46 669	24 980
Отчисления на социальные нужды	11 628	5 956
Амортизация	20 961	12 786
Прочие затраты	49 297	35 165
Итого по элементам	1 092 872	889 309
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(64 423)	(41 708)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 028 449	847 601

Генеральный директор
Управляющей компании "Арконт
Холдинг"
(наименование должности)

Жигунов Андрей Вячеславович
(расшифровка подписи)

(подпись)

28 февраля 2026 г.

11. Государственная помощь
11.1. Бюджетные средства

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

11.2. Бюджетные кредиты

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

Генеральный директор
Управляющей компании "Арконт
Холдинг"
(наименование должности)

Жигунов Андрей Вячеславович
(расшифровка подписи)

(подпись)

28 февраля 2026 г.

12. Иная информация

12.1.1 Бухгалтерский баланс

12.1.1.1 Основные средства

Балансовая стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2025г. составляет 173630,00 тыс.руб., в том числе: остаточная стоимость основных средств – 173630,0 тыс.руб.

Балансовая стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023г. соответственно составляет: 36260,00 тыс.руб. и 10253,00 тыс.руб.

Структура инвестиций в основные средства на 31.12.2025 г. представлена в таблице:

Вид вложения	финансового	Балансовая стоимость на 31.12.2025 (тыс.руб.)	Балансовая стоимость на 31.12.2024 (тыс.руб.)	Балансовая стоимость на 31.12.2023 (тыс.руб.)
Машины и оборудование		49	186	232
Транспортные средства		118693	16235	3444
Прочее		54888	19839	6577
Итого		173630	36260	10253

12.1.1.2 Запасы

Стоимость товарно-материальных ценностей по состоянию на 31.12.2025 составляет 267415,00 тыс.руб., в том числе: стоимость материалов – 68,00 тыс.руб.; товаров – 267347,0 тыс.руб.;

Стоимость запасов по состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 г. соответственно составляет: 202948,00 тыс.руб. и 161223,00 тыс.руб.

Динамика и структура изменения остатков товарно-материальных ценностей приведена в таблице 6.1. «Наличие и движение запасов».

12.1.1.3 Дебиторская задолженность

Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2025 года составила 295161,00 тыс.руб., на 31.12.2024 года – 103839,00 тыс. руб. и на 31.12.2023 года – 42779,00 тыс.руб. Эти суммы отражены в балансе в строке 1230 и их расшифровка представлена в таблице 7.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности».

12.1.1.4 Денежные средства и депозиты

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 годы денежные средства на расчетных и депозитных счетах в банках Общества представлены в следующей таблице:

Наименование банка	Сумма (тыс.руб.) за 2025 год	Сумма (тыс.руб.) за 2024 год	Сумма (тыс.руб.) за 2023 год
--------------------	------------------------------	------------------------------	------------------------------

ПАО Сбербанк	3093	11428	1635
ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)	7583	-	7
АО "АЛЬФА-БАНК»	10	-	-
ПАО "Совкомбанк"	7	-	-
Касса Общества	10376	1358	110
Всего	21069	12786	1752

12.1.1.5 Кредиторская задолженность

Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2025 года составила 251310,00 тыс.руб., на 31.12.2024 года – 71203,00 тыс. руб. и на 31.12.2023 года – 82706,00 тыс.руб. Расшифровка по видам расчетов кредиторской задолженности на 31.12.2025 года представлена в таблице 8.1 «Наличие и движение обязательств».

12.1.1.6 Займы и кредиты

Задолженность по займам и кредитам на 31.12.2025 года составляет:

Виды заимствований по кредитам и займам	На 2025 г. (тыс.руб.)	На 2024 г. (тыс.руб.)	На 2023 г. (тыс.руб.)
Долгосрочные	267407	144146	-
Краткосрочные	25659	-	-

12.1.1.7 Оценочные обязательства

Резерв на оплату отпусков на отчетную дату составляет 2249,00 тыс.руб, и отражается в составе строки «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса. Сумма резерва за 2024 и 2023 год соответственно составила 1928,00 тыс.рублей и 594,00 тыс.рублей.

12.1.1.8 Капитал и Резервы.

Уставной капитал 33000000 (Тридцать три миллиона) рублей.

Решение об изменении капитала не принималось. Уставной капитал сформирован с учредительными документами

12.1.1.9 Расчет чистых активов Общества

Чистые активы составляют: на 2025. – 133083,00 тыс.руб.; на 2024г. – 129740,00 тыс.руб.; на 2023г. – 128688,00 тыс.руб.

12.1.1.10 Информация об объектах учета аренды в бухгалтерской отчетности

Общество имеет договора аренды:

400006, г. Волгоград, ул. Вильшосская, д.42 – 17/В-42 от 12.04.2024;

400105, г. Волгоград, пр.им В.И.Ленина, д.113 -12/Л-113Д от 01.07.2025;
 400105, г. Волгоград, пр.им В.И.Ленина, д.113 -69/Л-113Д от 01.01.2022;
 400105, г. Волгоград, пр.им В.И.Ленина, д.113 -62/Л-113Д от 01.01.2022;
 350912, Краснодарский край, г Краснодар, ул Аэропортовская, д. 6 - 17/А-6 от 02.10.2025

Общество имеет договоры лизинга автомобилей:

Балтийский лизинг ООО

Договор поставки № 172/25-ВОГ-К от 14 октября 2025 (с поставщиком)

Договор лизинга № 80/25-ВОГ от 09.06.2025 года

Т-ЛИЗИНГ

Договор лизинга №ААА00186261 от 08.12.2025

Договор лизинга №ААА00186262 от 08.12.2025

Договор лизинга №ААА00196434 от 23.12.2025

Договор лизинга №ААА00196436 от 23.12.2025

12.1.1.11 Забалансовые счета

На забалансовом счете (004.01) учитываются автомобили, принятые по договорам комиссии, на сумму 5600 тыс.руб.

12.1.2 Отчет о финансовых результатах за 2025 год

12.1.2.1 Основная деятельность

В 2025 году Общество получило доходы на общую сумму 1082683,00 тыс.руб. Сумма выручки отражается в бухгалтерском отчете о финансовых результатах за 2025 год.

Указанная сумма сложилась в результате:

Наименование доходов	Сумма (тыс.руб.) за 2025 год	Сумма (тыс.руб.) за 2024 год	Сумма (тыс.руб.) за 2023 год
Выручка от реализации товаров	902909	767888	204671
Выручка от реализации услуг	70517	48661	30065
ИТОГО выручка	973426	816549	234736
Доходы от реализации основных средств	12160	2375	-
Прочие доходы	97077	51939	10463
(% по депозиту)	20	63	2805

Наименование доходов	Сумма (тыс.руб.) за 2025 год	Сумма (тыс.руб.) за 2024 год	Сумма (тыс.руб.) за 2023 год
ИТОГО прочие доходы	109257	54377	13268
ВСЕГО доходы	1082683	870926	248004

Расходы общества по основному виду деятельности за 2025, 2024, 2023 годы приведены ниже в таблице:

Наименование расходов	Сумма (тыс.руб.) за 2025 год	Сумма (тыс.руб.) за 2024 год	Сумма (тыс.руб.) за 2023 год
Оплата труда	33438	17834	5825
Расходы на страхование имущества	753	359	212
Страховые взносы	7671	3878	1438
Амортизация	9546	6015	2054
Коммунальные услуги	1576	1557	1341
Материалы	3259	7560	1748
Аренда	14889	6567	6264
Право использования товарного знака	3944	691	6758
Реклама	23063	3091	1224
Услуги управления	9000	6000	5000
Аутсорсинг	1860	775	1860
Прочее	8253	14213	3558
Всего	117252	68540	37282

12.1.2.2 Управленческие расходы

Управленческие расходы в бухгалтерском учете отражаются на счете 26. Состав управленческих расходов приведен ниже в таблице:

Наименование расходов	Сумма (тыс.руб.) за 2025 год	Сумма (тыс.руб.) за 2024 год	Сумма (тыс.руб.) за 2023 год
Всего, в том числе	11303	10347	6866

Наименование расходов	Сумма (тыс.руб.) за 2025 год	Сумма (тыс.руб.) за 2024 год	Сумма (тыс.руб.) за 2023 год
ТМЦ	10385	8604	6481
прочее	918	1743	385

12.1.2.3 Прочие расходы

Прочие расходы отражены в учете на счете 91.02. Состав прочих расходов приведен в таблице:

Наименование расхода	Сумма (тыс.руб.) за 2025 год	Сумма (тыс.руб.) за 2024 год	Сумма (тыс.руб.)) за 2023 год
Расходы связанные с реализацией ОС	7773	185	-
Банковские услуги	924	466	118
Проценты по терминалу	1521	1011	306
Гарантия	11531	4980	3215
Факторинг	5090	1633	-
Прочее	4478	4808	6748
Всего	31317	13083	10387

12.1.2.4 Налог на прибыль

Согласно п. 23 - 25 ПБУ 18/02 ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Общество применяет общую систему налогообложения и ставку по налогу на прибыль 25%.

(тыс.руб.)

Информация о постоянных налоговых обязательствах/активах и отложенных налогах, используемых для расчета текущего налога на прибыль:

Показатель	2025 год	2024 год
Налог на прибыль	(674)	(1332)
Отложенный налоговый актив (ОНА)	80	5
Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	-	-
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	(754)	(1327)

12.1.3 Отчет о движении денежных средств

При формировании Отчета о движении денежных средств Общество использует классификацию денежных потоков, указанную в пунктах 9 - 11 ПБУ 23/2011.

Свернуто отражаются следующие денежные потоки:

- Выдача денежных средств под отчет;

Поступления и платежи в Отчете о движении денежных средств раскрыты за минусом суммы НДС.

(тыс.руб.)

Строка 4119 «прочие поступления» по текущим операциям включает:

Наименование показателя	Январь-декабрь 2025г.	Январь-декабрь 2024г.
Прочие поступления, в том числе	25997	55573
налоги	25976	55555
прочее	21	18

(тыс.руб.)

Строка 4122 «в связи с оплатой труда» включает:

Наименование показателя	Январь-декабрь 2025г.	Январь-декабрь 2024г.
Оплата труда	45242	21353
НДФЛ с оплаты труда	6676	3118
Страховые взносы	11888	5920
Алименты	155	0
Прочие удержания	0	0
Итого:	63961	30391

(тыс.руб.)

Строка 4129 «прочие платежи» по текущим операциям включает:

Наименование показателя	Январь-декабрь 2025г.	Январь-декабрь 2024г.
Прочие платежи, в т.ч.:	212578	360035
выплаты комитентам	116285	320073
выплаты подотчётным лицам	10046	265
выплаты по услугам банка	5446	1250
выплаты налогов	19788	10580
прочие платежи	61013	27867
Итого:	212578	360035

У Общества отсутствуют существенные суммы денежных средств, которые по состоянию на

отчетную дату недоступны для использования организацией.

Общество не раскрывает информацию о денежных потоках от операций по каждому отчетному сегменту в соответствии с п.25 ПБУ 23/2011, ввиду того что доля денежных потоков от основного операционного сегмента составляет более 99%.

У Общества отсутствуют финансовые вложения, которые могли бы быть квалифицированы в качестве денежных эквивалентов.

12.1.5 Инвентаризация

Согласно приказу №26 от 02.12.2025 г. в ООО «Арконт ВВ» была создана комиссия по проведению полной годовой инвентаризации.

Была проведена инвентаризация:

- основных средств по состоянию на 01.12.2025г.;
- товарно-материальных ценностей на складах по состоянию на 01.12.2025г.;
- материальных ценностей в эксплуатации по состоянию на 01.12.2025 г.;
- денежных средств, БСО, финансовых вложений, расчетов, капиталов и резервов, РБИ, обязательств по состоянию на 31.12.2025 г.

По результатам инвентаризации нарушений не установлено.

12.1.6 Риски

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности цен и ценовых индексов на рынке. Руководство Общества проводит постоянный мониторинг изменений микро- и макроэкономических условий, а также их влияние на финансовое положение и результаты деятельности Общества. На текущий момент, эти события не оказали значительного влияния на финансовое положение Общества.

Риск ликвидности отсутствует.

Рисков связанных с колебаниями валютных курсов у компании нет, т.к. нет валютных контрактов, а также валютных кредитов и займов. Операций в иностранной валюте в 2025 году не было.

Кредитный риск отсутствует.

Страновых и региональных рисков не имеется т.к. компания работает в одном регионе.

Репутационные риски для Общества минимальны. Список клиентов, пользующихся услугами Общества, стабилен.

12.2 Другая обязательная информация, подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности

12.2.1 Наименование юридического лица: (полное, сокращенное)

Полное фирменное наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью
«Арконт ВВ»

Адрес местонахождения Общества: 400050, г. Волгоград, ул. им. Рокоссовского, д.56

ИНН/КПП 3444205044 / 344401001, зарегистрировано в ИФНС по Центральному району г.Волгограда. ОГРН 1133443011206.

Организационно-правовая форма / форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью/частная.

Филиалы, представительства и иные подразделения: Филиал "Филиал №1" Общества с ограниченной ответственностью "Арконт ВВ", Филиал "Филиал №2" Общества с ограниченной ответственностью "Арконт ВВ".

ООО «Арконт ВВ» продает оптом и в розницу запасные части, доп.оборудование к автомобилям, легковые автомобили OMODA, DongFeng, оказывает услуги по ремонту, техническому обслуживанию и мойке автотранспортных средств. Для деятельности арендует ТСЦ: 40040, город Волгоград, ул. Вильямовская, д.42; 400105, г.Волгоград. пр.им.В.И.Ленина, д.113

Филиал «Филиал «Филиал №1» Общества с ограниченной ответственностью «Арконт ВВ» продает оптом и в розницу запасные части, доп.оборудование к автомобилям, легковые автомобили VOYAH, оказывает услуги по ремонту, техническому обслуживанию и мойке автотранспортных средств. Для деятельности арендует ТСЦ: 400105, г.Волгоград. пр.им.В.И.Ленина, д.113;

Филиал «Филиал «Филиал №2» Общества с ограниченной ответственностью «Арконт ВВ» продает оптом и в розницу запасные части, доп.оборудование к автомобилям, легковые автомобили OMADA, JAESCO оказывает услуги по ремонту, техническому обслуживанию и мойке автотранспортных средств. Для деятельности арендует ТСЦ: 350912, Краснодарский край, г Краснодар, ул Аэропортовская, д. 6

12.2.1.2 Численность работающих по списочному составу:

- на 31 декабря 2025 года составляет 92 человека;
- на 31 декабря 2024 года составляла 78 человека;
- на 31 декабря 2023 года составляла 42 человека.

12.2.1.3 Структура органов управления и контроля Общества

Органами управления Общества являются:

Высший орган управления общества – единственный участник – Жигунов Андрей Вячеславович

Орган управления Единоличный исполнительный органом по состоянию на 31.12.2025 года у управляющей компании ООО «Арконт холдинг» на основании договора б/н от 03.03.2020 года.

Контроль за финансовой и хозяйственной деятельностью Общества осуществляет Ревизионная Комиссия.

12.2.1.4 Общество не имеет лицензии.

12.2.2 События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

После отчетной даты не произошло событий, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность общества по состоянию на 31.12.2025г.

12.2.3 Бенефициарные владельцы, связанные стороны, операции со связанными сторонами, вознаграждение основному управленческому персоналу

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

Бенефициарные владельцы:

Жигунов Андрей Вячеславович - 100% УК

Перечень связанных сторон Общества:

Наименование связанной стороны	Местонахождение юридического лица/место жительства физического лица-связанной стороны	Основание (основания), в силу которого сторона признается связанной стороной
ООО «Концепт СТ»	400006, Волгоградская обл, Волгоград г, Вильшосская ул, дом № 42	Общий учредитель
ООО «Арконт В»	400117, Волгоградская обл, Волгоград г, им Землячки ул, дом № 19 Г	Общий учредитель
ООО «Арконт Д»	400117, Волгоградская обл, Волгоград г, им Землячки ул, дом № 19 Г	Общий учредитель
ООО «Арконт М»	400050, Волгоградская обл, Волгоград г, им Рокоссовского ул, дом № 56	Общий учредитель
ООО «Арконт Р»	400117, Волгоградская обл, Волгоград г, им Землячки ул, дом № 19 Г	Общий учредитель
ООО «Арконт шина	400117, Волгоградская обл, Волгоград г, им Землячки ул, дом № 19 Г	Общий учредитель
ООО «Арконт ЯЛР»	400117, Волгоградская обл, Волгоград г, им Землячки ул, дом № 25	Общий учредитель

ООО «Арконт Холдинг»	400117, Волгоградская обл, Волгоград г, им Землячки ул, дом № 19 Г	Общий учредитель
Жигунов Андрей Вячеславович	100% доля	

Информация об объеме операций, проведенных Обществом в отчетном и предыдущем году с группами связанных сторон:

тыс. руб.

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2025 г.			Данные за 2024 г.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2025 г.	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2024 г.
<i>1. Дочерние общества (в данной группе раскрыта информация по операциям с дочерними обществами, в которых организация владеет непосредственно или через другие организации более чем 50% общего количества голосов)</i>							
ООО "Арконт Д»	Поставка/приобретение товара; оказание сервисных услуг	2235	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	5 КГ	140	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	44 КГ
ООО "Арконт В»	Поставка/приобретение товара; оказание сервисных услуг	226987	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	2072 КГ	230620	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	16209 КГ
ООО "Арконт М»	Поставка/приобретение товара; оказание сервисных услуг, аренда	69995	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	9561 ДГ	67976	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	2451 КГ
ООО "Арконт Р»	Поставка/приобретение товара; оказание сервисных услуг	105	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	28 ДГ	155	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно	27 ДГ
ООО "Арконт ишина»	Поставка/приобретение товара; оказание	90339	Согласно договору оплата денежными	47036 КГ	33202	Согласно договору оплата денежными	4136 КГ

	<i>сервисных услуг, займ, аренда</i>		<i>средствами ежемесячно</i>			<i>средствами ежемесячно</i>	
<i>ООО "Арконт ЯЛР"</i>	<i>Поставка/приобретение товара; оказание сервисных услуг, займ</i>	33214	<i>Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно</i>	740 ДТ	578	<i>Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно</i>	22 ДТ
<i>ООО "Концепт СТ"</i>	<i>Поставка/приобретение товара; оказание сервисных услуг</i>	31181	<i>Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно</i>	25784 ДТ	969	<i>Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно</i>	264 КТ
<i>ООО «Югтранск омплекс»</i>	<i>Поставка/приобретение товара; оказание сервисных услуг</i>	825	<i>Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно</i>	70 ДТ	1737	<i>Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно</i>	55 ДТ
<i>ООО «Арконт Холдинг»</i>	<i>Договор на услуги управления</i>	16977	<i>Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно</i>	300 ДТ	11884	<i>Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно</i>	385 КТ
<i>Жигунов А.В.</i>	<i>Займ полученный</i>	-	<i>Согласно договора</i>	103000 КТ	103000	<i>Согласно договора</i>	103000 КТ

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Сведения о размерах вознаграждений, выплачиваемых ею основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

В период с 01.01.2025 по 31.12.2025 выплата управленческому персоналу не производилась. Основание – договор управления с ООО «Арконт холдинг» (на ежемесячной основе производится оплата за услуги управления по договору б/н от 03.03.2022).

12.2.4 Условные факты хозяйственной деятельности, условные обязательства и условные активы

Ведение бухгалтерского учета условных фактов хозяйственной деятельности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.,

По состоянию на 31.12.2025 года условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют. Условных обязательств и активов Общество не имеет.

12.2.5 Непрерывность деятельности

У руководства Общества нет никаких намерений или потребности в ликвидации и прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Факторов, влияющих на непрерывность деятельности и возможность исполнения обязательств Общества в течение как минимум 12 месяцев года, следующим за отчетным 2025 годом, нет.

12.2.6 Государственная помощь

Государственная помощь Обществу не предоставлялась.

12.2.7 Прекращаемая деятельность

Раскрытие информации по прекращаемой деятельности в бухгалтерской отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о прекращаемой деятельности», ПБУ 16/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 02.07.2002 N 66н.

В отчетном периоде прекращения отдельных сегментов деятельности не было.

12.2.8 Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности

В 2025 году чрезвычайные события, такие как пожар, наводнение, технологическая авария, кража имущества и другие аналогичные ситуации не происходили.

12.2.9 Раскрытие информации об уставном капитале и долях участников

а) Размер уставного капитала и количество долей:

Размер уставного капитала на конец отчетного периода составляет 33 000 000 (Тридцать три миллиона) рублей.

Уставный капитал разделен на 100 (Сто) долей.

Все доли являются размещенными и полностью оплаченными участниками Общества.

На отчетную дату у Общества отсутствуют собственные доли, приобретенные в порядке, предусмотренном законодательством и уставом.

б) Номинальная стоимость доли:

Номинальная стоимость каждой доли в уставном капитале Общества составляет 330 000 (Триста тридцать) рублей.

в) Сверка количества долей на начало и конец отчетного периода:

Показатель Количество долей Размер уставного капитала, руб.

Количество долей на начало отчетного периода 100 (Сто) долей.

Изменений за отчетный период не было.

Количество долей на конец отчетного периода 100 (Сто) долей.

г) Права, предоставляемые долями:

Все доли уставного капитала являются обыкновенными и предоставляют их владельцам (участникам) одинаковый объем прав, предусмотренный Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» и Уставом Общества, в том числе:

Право участвовать в управлении делами Общества;

Право на получение части прибыли Общества в виде дивидендов;

Право на получение части имущества Общества в случае его ликвидации;

Право на доступ к информации о деятельности Общества;

Иные права, предусмотренные законодательством и Уставом.

д) Доли, принадлежащие самому Обществу и аффилированным лицам:

На отчетную дату у Общества отсутствуют собственные доли.

На отчетную дату Общество не предоставляло опционы, дающие право на приобретение дополнительных долей в уставном капитале.

Генеральный директор
Управляющей
компании «Арконт холдинг»



Жигунов А.В.

"28" февраля 2026 г.