

**ООО «Гейтс СНГ»**

**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

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

## ООО «Гейтс СНГ»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

### Содержание

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ .....	3
1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	3
1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .....	3
1.3. СТРУКТУРА УСТАВНОГО КАПИТАЛА, УЧРЕДИТЕЛИ .....	3
1.4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ.....	3
1.5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АУДИТОРЕ .....	4
2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ .....	5
2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ .....	5
2.2. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ .....	5
2.3. ПОРЯДОК УЧЕТА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	6
2.4. ОБОРОТНЫЕ И ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА .....	6
2.5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА .....	6
2.6. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ .....	7
2.7. РАСЧЕТЫ С ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ .....	7
2.8. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.	7
2.9. ОЦЕНОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ.....	8
2.10. АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА .....	8
2.11. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ .....	8
2.12. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ.....	9
2.13. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ.....	10
2.14. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ .....	10
2.15. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ .....	10
2.16. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ .....	10
3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.....	12
3.1. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ .....	12
3.2. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ .....	12
3.3. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ .....	13
3.4. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК) .....	13
3.5. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ .....	14
4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.....	15
4.1. ДОХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .....	15
4.2. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .....	15
4.3. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ .....	15
4.4. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ .....	16
5. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ .....	17
5.1. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ .....	17
5.2. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ .....	20
5.3. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .....	20
6. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ .....	21
6.1. НАЛОГОВОЕ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВО .....	21

## ООО «Гейтс СНГ»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

### 1. Основные сведения

#### 1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Гейтс СНГ» (Общество), сокращенное название ООО «Гейтс СНГ», ИНН/КПП 7705795461/770501001, является предприятием с иностранными инвестициями. Общество основано в 2007 году и зарегистрировано 9 июня 2007 года, ОГРН № 5077746897113 в Межрайонной ИФНС РФ № 46 по г. Москве.

Юридический адрес: 115114, Москва г, Дербеневская наб, дом 11, помещение 80/5

Почтовый адрес: 115114, Москва г, Дербеневская наб, дом 11, помещение 80/5

Среднесписочная сотрудников Общества составила:

ЗА 2023 год	ЗА 2024 год	ЗА 2025 год
0	0	0

#### 1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями.

#### 1.3. Структура уставного капитала, учредители

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 в соответствии с Уставом составляет 416 468 тыс. руб.

Учредителями Общества:

- Гейтс Инвестментс САРЛ доля 0,0001% уставного капитала Общества, номинальной стоимостью 416,468 рублей,
- Гейтс Индастриал ЮРОП САРЛ доля 99,9999% уставного капитала Общества, номинальной стоимостью 416 467 583,532 рублей.

#### 1.4. Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Уставом к исключительной компетенции общего собрания участников.

Совет директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2025г.:

Письменное решение Директоров компании Гейтс Холдингс Лимитед от 16 января 2017 г. об утверждении Совета Директоров Общества в составе:

## ООО «Гейтс СНГ»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.  
**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1	Граф Игорь	Член Совета директоров
2	Пьер Сулети	Член Совета директоров
3	Пол Керфут	Председатель совета директоров

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (Генеральным директором)

6 января 2017 г. Единственным участником Общества было принято решение о передаче полномочий Генерального директора Общества:

ООО «СЕО Лимитед»

ОГРН 5167746440110

ИНН 7724394514 КПП 772401001

Юридический адрес: 115114, Москва г, Дербеневская наб, дом 11, помещение 80/5

Генеральный Директор ООО «СЕО Лимитед» Щербаков К.В.

### 1.5. Информация об аудиторе

Аудитором Общества является общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК»).

Юридический адрес: 101000, г. Москва, ул. Мясницкая, д.44 стр. 2.

ООО «ФБК» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов, ОРНЗ – 11506030481.

## ООО «Гейтс СНГ»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

### 2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

#### 2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина России №157н от 04.10.2023, в том числе Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных федеральных стандартов бухгалтерского учета.

Учетная политика на 2025 г. утверждена приказом №13/2021-ОД от 30 декабря 2021 г.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 10 (десяти) процентов.

#### 2.2. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в

## ООО «Гейтс СНГ»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденный приказом Минфина России от 13.01.2023 №4н.

Инвентаризация основных средств и незавершенного строительства в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в 3 года.

### **2.3. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте**

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

<b>Валюта</b>	<b>Курс на 31.12.2023</b>	<b>Курс на 31.12.2024</b>	<b>Курс на 31.12.2025</b>
Доллар США	89,6883 за 1 долл. США	101,6797 за 1 долл. США	78,2267 за 1 долл. США
Евро	99,1919 за 1 Евро	106,1028 за 1 Евро	92,0938 за 1 Евро

### **2.4. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства**

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в основной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные. Долгосрочные активы и обязательства на 31.12.2025г. у Общества отсутствуют.

### **2.5. Основные средства**

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ФСБУ 6/2020)

Лимит стоимости ОС - 40 000 руб.

Амортизация по всем группам однородных объектов основных средств (кроме земельных участков) начисляется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта.

Согласно п. 48 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" организация применяет данный Стандарт в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Согласно п. 50 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" организация по каждому договору аренды одновременно признавать на конец года, предшествующего году, начиная с которого применяется настоящий Стандарт.

Информация об имуществе, полученном Обществом по краткосрочным договорам аренды по которым не признается долгосрочное право пользование активом на балансе, представляет собой следующее:

## ООО «Гейтс СНГ»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.  
**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

### Арендованные основные средства на конец 2025 г.:

Наименование объекта	Наименование арендодателя	Реквизиты договора
Офис - Часть нежилого помещения с кадастровым номером 77:05:0001001:4833, 115114, Москва г, Дербеневская наб, дом 11, помещение 80/5	ООО ББНП	Договор субаренды части нежилого помещения №12/2023 от 09.12.2023г. Дополнительное соглашение №2 от 01.01.2025г

### 2.6. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Приказа Минфина России от 15.11.2019 N 180н, которым утвержден Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится методом:

- по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).

### 2.7. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

### 2.8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н, оценочными обязательствами Общества являются:

- оценочное обязательство на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации;

## ООО «Гейтс СНГ»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

- оценочное обязательство на выплату вознаграждений персоналу, в т.ч. на выплату вознаграждений по итогам работы за год.

Резервирование тех или иных сумм отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство, расходов на продажу, прочих расходов.

### **2.9. Оценочные резервы**

Обществом создаются следующие оценочные резервы:

- по сомнительной дебиторской задолженности.

Задолженность контрагентов, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, отражена за минусом резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой наилучшую оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Списания безнадежной задолженности учитывается Обществом в бухгалтерском учете на забалансовом счете 007 "Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов". С забаланса задолженность списывают через пять лет после списания в расходы.

### **2.10. Арендованные основные средства**

Арендуемые Обществом основные средства, в отношении которых не признано право пользования активом долгосрочной аренды, на балансе отражаются в бухгалтерском учете по дебету счета 001 «Арендованные основные средства» за балансом в оценке:

- по стоимости в соответствии с условиями договором аренды

### **2.11. Порядок формирования доходов**

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

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Доходы Общества, стоимость которых выражена в иностранной валюте, при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

## ООО «Гейтс СНГ»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.  
**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- доходы от реализации продукции

Выручка в отчете о финансовых результатах отражается за вычетом скидок (бонусов) предоставляемых покупателям.

Прочими доходами признаются:

- проценты по банковскому депозиту;
- курсовые разницы, включая переоценку задолженностей, выраженных в условных единицах
- отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса

Следующие виды прочих доходов показываются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам (с последующим раскрытием в отчетности в развернутом виде), поскольку они возникают в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности и не являются существенными для характеристики финансового положения организации (п.18.2 ПБУ 9/99):

- положительные /отрицательные курсовые разницы, включая переоценку задолженностей, выраженных в условных единицах;
- отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса;
- доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты.

### **2.12. Порядок формирования расходов**

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Коммерческие расходы и Управленческие расходы, собираемые на счете 44 «Расходы на продажу», отражаются по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах.

Согласно Учетной Политики общества, Коммерческие расходы и Управленческие расходы относятся к расходам по обычным видам деятельности и признаются:

- как расходы, связанные с приобретением и продажей товаров;
- в том отчетном периоде, в котором они были приняты к учету обществом.

Расходы в иностранной валюте или условных единицах, которые оплачены Обществом в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете организации в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств

## ООО «Гейтс СНГ»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

### 2.13. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

### 2.14. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться:

а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации (Закон РФ от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»);

б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;

в) организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

### 2.15. Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Например, к денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях на срок не более 3 месяцев депозиты (в том числе до востребования).

### 2.16. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по

**ООО «Гейтс СНГ»**

**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.**

**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

## ООО «Гейтс СНГ»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.  
**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

### 3. Раскрытие существенных показателей

#### 3.1. Дебиторская задолженность

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Информация о дебиторской задолженности на 2025г.

Наименование	Код строки	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	<b>1230</b>	<b>167 586</b>	<b>732 655</b>	<b>733 100</b>
в том числе:				
покупатели и заказчики		-	2 043	2 043
поставщики и подрядчики		76 189	122 798	106 372
расчеты по ЕНС		86 974	86 581	103 570
расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		4 423	-	-

#### 3.2. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2025	Сумма по состоянию на 31.12.2023	Сумма по состоянию на 31.12.2022
1	Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках	987 069	1 013 209	1 065 409
2	Денежные средства на валютных счетах в банках	704	811	758
	<b>ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса</b>	<b>987 773</b>	<b>1 014 020</b>	<b>1 066 167</b>
	<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов в Отчете о движении денежных средств (строки 4450, 4500)</b>	<b>987 773</b>	<b>1 014 020</b>	<b>1 066 167</b>

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств отражаются денежные потоки Общества от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

## ООО «Гейтс СНГ»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.  
**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

При этом информация о полученных/выданных авансах представлена в Отчете о движении денежных средств в виде оборота по счетам учета полученных/выданных авансов.

Информация о полученных и выданных авансах приведена в таблице:

Наименование	Код строки	За 2025 г.	За 2024 г.
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, в том числе:	4121	(26 140)	(96 190)
- авансы выданные (без НДС)		-	(38 838)

Расшифровка прочих поступлений и прочих платежей Отчета о движении денежных средств:

Наименование	Код строки	За 2025 г.	За 2024 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Прочие поступления	4119	-	43 990
Сумма возмещенных из бюджета налогов		-	16 988
Свернутое отражение НДС		-	1740
Возврат обеспечительного платежа по аренде		-	25 252

### 3.3. Уставный капитал

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 в соответствии с Уставом составляет 416 468 тыс. руб.

### 3.4. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

В связи с невозможностью выплаты начисленных дивидендов по Протоколу Общего собрания участников от 05 мая 2022г., часть прибыли восстановлена в составе нераспределенной прибыли Общества.

Структура нераспределенной прибыли (непокрытого убытка), отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), ВСЕГО	827 542	118 675	177 613
в том числе:			
Нераспределенная прибыль прошлых лет	323 684	323 684	323 684
Непокрытый убыток прошлых лет	(205 009)	(146 071)	(4 427)
Промежуточные дивиденды (корректировка начисления дивидендов)	729 000	-	-
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	(20 133)	(58 938)	(141 644)

## ООО «Гейтс СНГ»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.  
**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

### 3.5. Кредиторская задолженность

Информация о структуре кредиторской задолженности представлена в нижеприведенной таблице.

Наименование	Код строки	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	<b>1520</b>	<b>4 191</b>	<b>732 655</b>	<b>733 100</b>
в том числе:				
поставщики и подрядчики		4191	3 655	4 100
расчеты с учредителями по выплате дивидендов		-	729 000	729 000
<b>ИТОГО</b>		<b>4 191</b>	<b>732 655</b>	<b>733 100</b>

## ООО «Гейтс СНГ»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

### 4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

#### 4.1. Доходы по обычным видам деятельности

В связи с временной приостановкой деятельности в 2025 году выручки от основного вида деятельности компании, а именно продажи товаров, продукции, работ, услуг не было.

#### 4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы компании за 2024 и 2025г. состоят из управленческих расходов и отражены по строке 2220 отчета о финансовых результатах соответственно. Представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
Аудиторские, консультационные, информационные, юридические услуги	(19 129)	(28 811)
Аренда офиса	(6 336)	(26 848)
Прочие расходы	-	(1 720)
<b>Итого управленческие расходы</b>	<b>(25 465)</b>	<b>(57 379)</b>

#### 4.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2024 – 2025 гг., отраженные по строкам 2340 и 2350 отчета о финансовых результатах соответственно, представляют собой следующее:

№ п/п	Наименование показателя	2025г.	2024г.
<b>1</b>	<b>Прочие доходы</b>	<b>-</b>	<b>5 479</b>
1.1.	Курсовые разницы	-	49
1.2.	Реализация основных средств	-	5 395
1.3.	Прочие доходы	-	35
<b>2</b>	<b>Прочие расходы</b>	<b>(935)</b>	<b>(12 497)</b>
2.1.	Курсовые разницы	(100)	-
2.2.	Прочие	(810)	-
2.3.	Комиссия банка	(25)	(25)
2.4.	Списание товаров	-	(7 490)
2.5.	Списание остаточной стоимости ОС	-	(4 982)

При этом свернуто отражены следующие виды доходов/расходов:

№ п/п	Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
<b>1</b>	<b>Прочие доходы</b>		
1.1.	Курсовые разницы	113	192
1.2.	Восстановлен резерв при списании товаров	-	71 104
1.3.	Прочие	394	-
<b>2</b>	<b>Прочие расходы</b>		
2.1.	Курсовые разницы	(213)	(143)

## ООО «Гейтс СНГ»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.  
**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

№ п/п	Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
2.2.	Списание товаров	-	(78 594)
2.3.	Прочие	(1 204)	(192)

### 4.4. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2411 Отчета о финансовых результатах) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового расхода отчетного периода.

В соответствии с положениями ПБУ 18/02 в случае изменения ставок налога на прибыль, величина отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

С 1 января 2025 года применяется налоговая ставка по налогу на прибыль в размере 25%.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

№ п/п	Наименование показателя	2025г.	2024г.
1.	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	6 600	12 879
2.	Постоянный налоговый расход	(333)	(15 546)
3.	Отложенный налоговый актив (ОНА)	(6 269)	(5 163)
4.	Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	2	(296)
6.	Ставка налога на прибыль	25%	20%
	<b>Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)</b>	-	-

## ООО «Гейтс СНГ»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.  
**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

### 5. Прочие пояснения

#### 5.1. Связанные стороны

Полный перечень связанных сторон за 2024-2025 гг. и информация о них приведены в таблице:

##### Характер отношений со связанными сторонами

Группа	Характер отношений*		Изменения в составе связанных сторон
	Наименование связанной стороны	За 2025 год	
Основное хозяйственное общество (товарищество)			
Гейтс Индастриал ЮРОП САРЛ	В	В	Поглощение компании Гейтс Юроп Би-Ви-Би-Эй от 17.12.2018
Другие связанные стороны :			
Гейтс Инвестментс САРЛ	С	С	Протокол собрания директоров от 29.10.18
Гейтс Польша СП ЗОО	С	С	-
Гейтс ПТ Испания С.А.		С	-
Гейтс Корпорэйшн	С, Е	С, Е	-
Гейтс Индастриал Метал Каусук	С	С	-
Иайфилер Мачиненбау общество с ограниченной ответственностью/ переименован – Гейтс Тюб Фиттингс общество с ограниченной ответственностью	С	С	-
Гейтс Файнанс Лимитед	С		-
Пьер Сулети	Член Совета директоров	Член Совета директоров	-
Игорь Граф	Член Совета директоров -	Член Совета директоров -	Решением единственного участника общества назанчены в Совет директоров с 16.01.17
Пол Керфут	Член Совета директоров -	Член Совета директоров -	
ООО «СЕО Лимитед»	В	В	Решением единственного участника общества от 06.01.17 компании переданы полномочия исполнительного органа

A\* - организация (физическое лицо) контролируется или на нее оказывается значительное влияние Обществом

B\* - организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество

C\* - организация (физическое лицо) и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одно и то же юридическое и (или) физическое лицо (группа лиц)

E\* - сторона, обладающая конечным контролем

**ООО «Гейтс СНГ»**

**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Операции со связанными сторонами за 2024-2025 гг. представляют собой следующее:

**Операции со связанными сторонами за 2025 г. (без НДС) тыс. руб.**

Наименование показателя  (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам  31 декабря 2024г.	Возникновение задолженности	Погашение задолженности	Остаток по расчетам  31 декабря 2025 г.		Форма расчетов, условия и сроки осуществления расчетов
					в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев	
Гейтс Индастриал ЮРОП САРЛ	Дивиденды	(728 999)	-	728 999	-	-	Решение Учредителя общества; денежными средствами, в течение 12 месяцев
Гейтс Инвестментс САРЛ	Дивиденды	(0,7)	-	0,7	-	-	Решение Учредителя общества; денежными средствами, в течение 12 месяцев
Гейтс Индастриал ЮРОП САРЛ	Закупка товаров	75 229	-	-	75 229	-	Договор поставки товаров; денежными средствами, в течение 12 месяцев (зачет авансов показан развернуто)
Гейтс Корпорэйшн	Закупка услуг	(22)	-	-	(22)	-	Договор на оказания услуг безналичная; денежными средствами, в течение 12 месяцев

**ООО «Гейтс СНГ»**

**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

**Операции со связанными сторонами за 2024 г. (без НДС) тыс. руб.**

Наименование показателя  (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам  31 декабря 2023г.	Возникновение задолженности	Погашение задолженности	Остаток по расчетам  31 декабря 2024 г.		Форма расчетов, условия и сроки осуществления расчетов
					в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев	
Гейтс Индастриал ЮРОП САРЛ	Дивиденды	(728 999)	-	-	(728 999)	-	Решение Учредителя общества; денежными средствами, в течение 12 месяцев
Гейтс Инвестментс САРЛ	Дивиденды	(0,7)	-	-	(0,7)	-	Решение Учредителя общества; денежными средствами, в течение 12 месяцев
Гейтс Индастриал ЮРОП САРЛ	Закупка товаров	75 229	-	-	75 229	-	Договор поставки товаров; денежными средствами, в течение 12 месяцев (зачет авансов показан развернуто)
Гейтс Корпорэйшн	Закупка услуг	(22)	-	-	(22)	-	Договор на оказания услуг безналичная; денежными средствами, в течение 12 месяцев

*Операции по «Закупке услуг» отражены в таблице без НДС*

## ООО «Гейтс СНГ»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

### 5.2. События после отчетной даты

В соответствии с заявлением о возврате денежных средств, формирующих положительное сальдо ЕНС (форма КНД 1112542), в феврале 2026 года на расчетный счет ООО «Гейтс СНГ» поступили денежные средства в сумме 86 000 000 (восемьдесят шесть миллионов) рублей, составлявшие положительное сальдо Единого налогового счета по состоянию на 31.12.2025г.

Фактов хозяйственной деятельности, отвечающим характеристикам из п.2.18. «События после отчетной даты» настоящего Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2025 г. Обществом больше не зарегистрированы.

### 5.3. Непрерывность деятельности

Общество осуществляет свою деятельность в условиях геополитической напряженности в мире, обострившейся в феврале 2022 года.

Обострение геополитической напряженности привело к колебанию валютных обменных курсов по сравнению с обменными курсами, действовавшими на конец 2021 года, ключевой ставки Банка России, цен на нефть и газ, и к падению российского фондового рынка. На товарных рынках также наблюдается повышенная волатильность. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе быстрых платежей SWIFT (СВИФТ). Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении деловой активности организаций, работающих в России и с Россией, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Импорт автомобильных запчастей в Россию от ключевого поставщика прекращен с 24.02.2022г, в связи с чем основной вид деятельности Общества временно приостановлен.

Указанные выше обстоятельства могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, тем не менее ведется активный поиск путей решения сложившейся ситуации и Общество планирует исполнять свои обязательства в полном объеме, а при недостаточности собственных средств Общество имеет возможность обратиться за поддержкой к своему основному обществу.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Долгосрочные последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для сохранения финансовой устойчивости Общества в сложившихся обстоятельствах.

## ООО «Гейтс СНГ»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

### 6. Прочая информация

#### 6.1. Налоговое законодательство

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Генеральный Директор управляющей компании ООО «СЕО Лимитед»

\_\_\_\_\_ Щербаков К.В.

«13» марта 2026 года