

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ГазКомТранс» за 2025 год**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ГазКомТранс» (далее также «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное официальное наименование на русском языке	Общество с ограниченной ответственностью «Газкомтранс»
Сокращенное официальное наименование на русском языке	ООО «Газкомтранс»
Полное официальное наименование на английском языке	отсутствует
Сокращенное официальное наименование на английском языке	отсутствует
Способ образования организации	Создание юридического лица
ОГРН	5167746274438
Руководитель (наименование), Ф.И.О.	Генеральный директор Переведенцева Лариса Викторовна
Главный бухгалтер, Ф.И.О.	Хан Лилия Руслановна
Юридический адрес предприятия	121609, Г.Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Крылатское, ул Осенняя, дом 23, эт/комн/оф 9/114А/4А
Фактический адрес предприятия	121609, Г.Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Крылатское, ул Осенняя, дом 23, эт/комн/оф 9/114А/4А
Наименование налогового органа	ИФНС № 31 по г. Москве
ИНН/КПП	7708303397/773101001
Дата государственной регистрации	31.10.2016
Размер уставного капитала	757 551 тыс.руб.
Сведения об участниках	АВТОФУРГОН ООО ИНН 7727391550 размер доли в уставном капитале 0,01% Мочёнов Павел Петрович ИНН 770902313990 размер доли в уставном капитале 99,00% Молофеев Алексей Викторович ИНН 772772011452 размер доли в уставном капитале 0,99%
Основные виды деятельности, ОКВЭД	45.11.1 Торговля легковыми автомобилями и грузовыми автомобилями малой грузоподъемности
Лицензия	нет
Основной расчетный счет	40702810601600006549 БИК 044525593 АО "АЛЬФА-БАНК"

Бенефициары:

N п/п	Наименование юридического лица, ФИО физического лица	ОГРН юридического лица, ИНН физического лица	Характер отношений
1	Мочёнов Павел Петрович	ИНН 770902313990	Бенефициар. Размер доли в уставном капитале 99,00%;

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 105 человек, в 2024 году – 99 чел.

Органами управления Общества являются:

- общее собрание участников Общества;
- Единоличный исполнительный орган – генеральный директор.

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников Общества.

Обязанности по осуществлению внутреннего контроля возложены на коммерческого директора Общества.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год подлежит обязательному аудиту.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» утвержденным Приказом Минфина России от 06.07.1999г. № 43н и составлен по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 №66н.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Для ведения бухгалтерского учета Общество принимает автоматизированную форму учета с использованием бухгалтерской программы 1С:Предприятие, редакция 3.0. Принятая механизированная система бухгалтерского учета основывается на едином, взаимосвязанном технологическом процессе обработки документации по всем разделам учета. Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, а также расчеты, справки, служебные записки бухгалтерии.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться

в установленном порядке. Детальная информация о непрерывности деятельности раскрыта в пункте 5 пояснений.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 включает:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

Учетная политика разработана в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ).

Определение уровня существенности

Уровень существенности ошибки определяется исходя из процентного соотношения суммы искажения показателя бухгалтерской отчетности к валюте баланса за соответствующий отчетный период. Если процентное соотношение составляет более 10% процентов, то ошибка признается существенной.

Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности

В бухгалтерской отчетности отражаются отдельными строками только существенные показатели. Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Существенность показателя определяется как 10% от статьи отчетности, при этом статья отчетности в итоге бухгалтерского баланса должна превышать 10%. В отчете о финансовых результатах выручка и прочие доходы, составляющие 5% и более от общей суммы доходов организации за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности, а также соответствующая каждому виду доходов часть расходов.

Способы оценки имущества

В соответствии со ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Оценка активов и обязательств

Все стоимостные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности приведены в тысячах рублей.

Оценка активов и обязательств произведена по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся официальный курс валюты, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных в банках, средства в расчетах (за исключением средств выданных и полученных авансов, предварительной оплаты), отражены в отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов Центрального банка Российской Федерации:

	На 31.12.2025, руб.	На 31.12.2024, руб.	На 31.12.2023, руб.
1 доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
1 евро	92,0938	106,1028	99,1919
1 китайский юань	11,1592	13,4272	12,5762

Бухгалтерская отчетность

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

В бухгалтерском балансе отражается развернутая сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Права пользования активами в бухгалтерском балансе отражается по строке 1150 «Основные средства» с раскрытием информации.

В отчете о финансовых результатах организация показывает развернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы.

Обязательство по аренде в зависимости от срока погашения отражается в бухгалтерском балансе по группе статей «Арендные обязательства» в составе долгосрочных обязательств либо по группе статей «Арендные обязательства» в составе краткосрочных обязательств.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки по договорам аренды отражаются следующим образом:

- в части погашения основной суммы обязательства по аренде - в составе финансовых операций;
- в части погашения начисленных процентов по обязательству по аренде - в составе текущих операций;
- платежи по договорам краткосрочной аренды, аренды малоценных объектов, аренды с переменными платежами, которые не зависят от индекса или ставки, - в составе текущих операций.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков работникам;
- другие аналогичные виды оценочных обязательств.

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы".

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Объекты стоимостью не более 100 тыс. руб. списываются в расходы в момент принятия к учету и учитываются на забалансовом счете.

Способ амортизации НМА является оценочным значением и устанавливается в отношении каждого объекта НМА исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования.

В случае, когда расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования НМА не является надежным, размер амортизационных отчислений по такому активу определяется линейным способом, с месяца, следующего за месяцем принятия к учету.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится. Согласно п. 52 ФСБУ 14/2022 последствия изменений учетной политики в связи с началом применения стандарта отражаются альтернативным способом.

Основные средства и капитальные вложения

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость превышает 100 000 руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Срок полезного использования по основным средствам определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации.

Амортизация по объектам ОС начисляется линейным способом. Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. При этом сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

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

Запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в Обществе в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 в качестве запасов считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Общество применяет ФСБУ

5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд в общем порядке.

При оплате запасов (товаров и материалов) неденежными средствами они принимаются к учету по их справедливой стоимости (п. 15 ФСБУ 5/2019). Справедливая стоимость определяется в порядке, предусмотренном МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости».

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается по мере поступления каждой новой партии запасов.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, за исключением затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу.

Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, включаются в состав расходов на продажу (п. 21 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н). Затраты на доставку товаров от поставщика включаются в состав расходов ежемесячно пропорционально между проданными в текущем месяце товарами и остатками товаров на складе. Прочие расходы на продажу признаются ежемесячно в полной сумме с отнесением на финансовый результат.

Ежегодно по состоянию на 31 декабря Общество производит сравнение фактической стоимости запасов (материалов, товаров) и чистой стоимостью продажи, под которой подразумевается цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату. В случае превышении фактической стоимости запасов над чистой стоимостью продажи запасов формируется резерв под обесценение запасов.

Дебиторская задолженность

В бухгалтерской (финансовой) отчетности дебиторская задолженность отражается за вычетом резерва сомнительных долгов.

Организация создает резерв сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной. Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично в размере полной суммы дебиторской задолженности, признанной сомнительной.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем Общества. Если на отчетную дату у Общества имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем Общества. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о денежных средствах и денежных эквивалентах производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011).

В состав денежных средств включаются денежные эквиваленты - краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Депозитные вклады в кредитных организациях учитываются в составе финансовых вложений вне зависимости от срока их размещения.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

В соответствие с п.16 ПБУ 23/2011, при заполнении Отчета о движении денежных средств за 2025 и 2024 гг., Общество применило правило свернутого отражения денежных потоков по косвенным налогам (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Активы и обязательства, которые в соответствии с ПБУ «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», утвержденного Приказом Минфина РФ №154н от 27.11.2006, подлежат пересчету в рубли по курсу на отчетную дату, отражены в бухгалтерской отчетности по соответствующим курсам. При этом пересчет на отчетную дату активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, произведен по

официальному курсу соответствующей валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком РФ.

Остатки денежных средств в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с ПБУ 3/2006. Разница, возникающая в связи с перерасчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Оценочные обязательства

Общество создает резерв на оплату предстоящих отпусков в соответствие с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

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

Доходы и расходы организации

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в соответствие с п.6 ПБУ 9/99 в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

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

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от продажи товаров.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются себестоимость реализованных товаров и коммерческие расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

К коммерческим расходам относятся:

- затраты на оплату труда;
- отчисления на обязательное социальное страхование;
- амортизация;
- расходы на аренду и содержание офисных и складских помещений;
- транспортные расходы покупателям;
- расходы на рекламу;
- прочие расходы на продажу.

Расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности, учитываются как прочие расходы.

Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90-7 «Расходы на продажу», в полной сумме, за исключением затрат по заготовке и доставке товаров до склада организации. Расходы на транспортировку от поставщика подлежат распределению между проданным товаром и остатком товара на конец каждого месяца.

Формирование показателей прочие доходы и расходы осуществляется в соответствии с - ПБУ 9/99 «Доходы организации», утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. №32н в редакции от 17.05.2015г.

- ПБУ 10/99 «Расходы организации», утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. №33н в редакции от 17.05.2015г.

Прочие доходы и расходы в бухгалтерской отчетности отражаются развернуто.

Аренда

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации об объектах бухгалтерского учета, возникающих при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества, производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей исходя из срока аренды, номинальной стоимости арендных платежей, ставки дисконтирования, рассчитанной на основе ставки привлечения дополнительных заемных средств, соответствующей сроку, обеспечению и иным условиям с оцениваемыми договорами аренды.

Периодичность начисления процентов определяется в зависимости от периодичности арендных платежей и наступления отчетных дат.

Срок аренды рассчитывается, исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

Срок полезного использования права пользования активом определяется исходя из срока договора аренды. Стоимость права пользования активом погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования линейным способом.

Общество применяет упрощенный порядок учета договоров аренды в отношении договоров краткосрочной аренды (по всем предметам аренды вне зависимости от характера и способа их использования) и договоров аренды малоценных объектов (стоимостью, которая не превышает 300 тыс. рублей в отношении каждого предмета аренды).

Арендные платежи по договорам краткосрочной аренды, аренды малоценных объектов, аренды с переменными платежами, не зависящими от индексов или ставок, признаются расходами отчетного периода в течение срока аренды в зависимости от характера использования предмета аренды.

Аренда, в рамках которой Общество является арендодателем, классифицируется как финансовая или операционная аренда. Доходы по договорам аренды, классифицированной в соответствии с требованиями Учетной Политики Общества как операционная, признаются на последнее число отчетного месяца. При этом величина доходов определяется с учетом скидок (надбавок).

Применение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

При расчете налога на прибыль Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Учёт ведётся балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Применение ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Общество не применяет 12/2010 «Информация по сегментам».

3. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ И ФАКТОРЫ, ПОВЛИЯВШИЕ НА ХОЗЯЙСТВЕННУЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

3.1 Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов представлено в Пояснениях 1 к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Принятие Обществом сроки полезного использования по объектам НМА по основным видам:

Вид НМА	Сроки полезного использования НМА
Товарный знак (неисключительное право пользования). Рег. №787937	В соответствии со сроком действия лицензионного договора до 10.09.2030

Товарный знак принят к бухгалтерскому учету по стоимости, рассчитанной в соответствии со сроком действия лицензионных договоров.

По состоянию на 31.12.2025 г. Обществом была проведена проверка элементов амортизации, включая СПИ, какие-либо изменения не выявлены.

По состоянию на 31.12.2025 г. Обществом была проведена проверка объектов НМА на обесценение, признаков обесценения не выявлено.

НМА с неопределенным сроком использования на балансе Общества отсутствуют.

Самостоятельно Обществом НМА не создавались.

3.2 Основные средства, доходные вложения и прочие оборотные активы

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Остаточная стоимость собственных основных средств Общества:

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Офисное оборудование	368	-	6
Машины и оборудование (кроме офисного)	4877	6712	57
Транспортные средства	105636	7430	12013
Другие виды основных средств	34176	12983	17022
	145058	27125	29097

Принятые Обществом сроки полезного использования по объектам основных средств по основным группам:

<u>Группа основных средств</u>	<u>Сроки полезного использования основных средств</u>
Оборудование и машины (кроме офисного)	от 2 до 5 лет
Офисное оборудование	от 2 до 3 лет
Транспортные средства	от 3 до 5 лет

Общество не предполагает последующую продажу объектов ОС. Все объекты ОС на балансе учитываются по первоначальной стоимости (без переоценки). Переоценка основных средств не производится.

Резервы на ремонт основных средств не создаются.

Объекты, являющиеся инвестиционными активами в Обществе, отсутствуют. У Общества отсутствуют объекты, учитываемые на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности».

Для приобретения объектов основных средств Общество не привлекало займы (кредиты).

По состоянию на 31.12.2025 г. Обществом проведена проверка СПИ, какие-либо корректировки не вносились.

Информация о движении и наличии незавершенных капитальных вложениях представлено в Таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.3 Финансовые вложения

На 31.12.2024 года финансовые вложения у Общества отсутствуют.

3.4 Запасы

Информация о наличии и движении запасов за отчетный период представлена в Таблице 6.1 Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На начало и конец отчетного года признаков обесценивания материально-производственных запасов не наблюдалось. Резервы не создавались.

3.5 Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 7.1. «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Обществом на конец отчетного периода проведена проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной. Незначительная часть задолженности признана сомнительной, сформирован резерв по сомнительным долгам, соответствующий 100% сомнительной задолженности. Сравнительные данные приведены в таблице.

Резерв по сомнительным долгам

Дата	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Сумма	32 852	27 436	26 396

Авансы, перечисленные поставщикам в иностранной валюте и у.е., учтены в соответствии с условиями договоров поставки по курсам ЦБ РФ, действовавшим на дату перечисления аванса.

3.6 Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023:

Наименование	Сумма 31.12.2025	Сумма 31.12.2024	Сумма 31.12.2023
Касса	890	2 216	392
Расчетный счет	77 762	35 808	770 535
Итого	78 652	38 024	770 927

В соответствие с п.16 ПБУ 23/2011, при заполнении Отчета о движении денежных средств за 2025 г., Общество применило правило свернутого отражения денежных потоков по косвенным налогам (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ.

Взаимоувязка показателей бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств:

Бухгалтерский баланс		Отчет о движении денежных средств	
Показатель	Сумма	Показатель	Сумма
Графа «На 31 декабря отчетного года» строки 1250	78 651	Графа «За отчетный период» строки 4500	78 652

Графа «На 31 декабря предыдущего года» строки 1250	38 024	Графа «За отчетный период» строки 4450	38 024
Графа «На 31 декабря года предшествующего предыдущему» строки 1250	770 927	Графа «За предыдущий период» строки 4450	770 927

По состоянию на 31.12.2025 Общество не кредитовалось.

3.7 Прочие оборотные активы

Состав прочих оборотных активов, отражены в строке 1260 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023

3.8 Уставный капитал

Уставный капитал Общества в отчетном периоде не изменялся.

По состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023 и 31.12.2022 уставный капитал Общества состоит из следующих долей участников на общую сумму 750 050 тыс. руб.

Наименование участника	На 31.12.2024		На 31.12.2024		На 31.12.2023	
	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.
ООО Автофургон	0,01	50	0,01	50	0,01	50
Моченов Павел Петрович	99,00	750 000	99,99	750 000	99,99	750 000
Молофеев Алексей Викторович	0,99	7 501				
Итого	100%	757 551	100%	750 050	100%	750 050

Резервный капитал в 2023 г., 2024 г. и в 2025 г. не формировался

3.9 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Информация об изменении нераспределенной прибыли (непокрытом убытке) в отчетном периоде представлена в Отчете об изменениях капитала.

В отчетном году дивиденды не выплачивались.

3.10 Заемные средства

Заемные средства не привлекались.

3.11 Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 8.1 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Задолженность перед поставщиками в иностранной валюте и у.е. учтена по курсу ЦБ РФ, действовавшем на отчетную дату.

3.12 Раскрытие информации по доходам и расходам ОБЩЕСТВА

Выручка от реализации

Выручка признается по методу начисления.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка:

- Реализация автомобилей
- Агентское вознаграждение
- Гарантийный ремонт производителя
- Оптовая торговля автозапчастями
- Услуги сервиса

Расшифровка *доходов от обычной деятельности*, отражена в Отчете о финансовых результатах за 2025 и 2024 гг.:

Расшифровка *прочих доходов*, отражена в Отчете о финансовых результатах за 2025 и 2024 гг.:

Себестоимость продаж

Формирование показателя себестоимости продаж (далее - себестоимость) осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99 утв. Приказом МФ РФ от 06.05.1999г. №33н.

Коммерческие расходы

Расходы на продажу и управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме в расходы.

В составе коммерческих расходов отражены: Амортизация, материальные расходы, расходы на рекламу (нормируемые), Услуги связи, Услуги сторонних организаций.

В составе прочих расходов отражены: Исправительные записи по операциям прошлых лет, Комиссия банка, Премия покупателю без изменения цены товара, Претензии, Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно, Реализация материалов, Резервы по сомнительным долгам, Штрафные санкции, Списание дебиторской задолженности

3.13 НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

В соответствии с главой 25 частью второй Налогового кодекса РФ «Налог на прибыль организаций», Федеральным законом от 05.08.2000 № 117-ФЗ (ред. Федерального закона от 02.07.2013 №153-ФЗ) Общество является плательщиком налога на прибыль по ставке 20%.

Информация о прибыли до налогообложения, текущем налоге на прибыль, изменении отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, а также иных суммах, относимых за счет прибыли за отчетный период представлена в отчете о финансовых результатах.

В бухгалтерском балансе отражается развернутая сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства .

По данным налогового учета в 2025 году Обществом получена прибыль в размере 80 445 тыс. руб. (в 2024 году – прибыль 108 430 тыс. руб.). Данная прибыль получена в 2025 и 2024 годах от деятельности, облагаемой по ставке 20% соответственно.

Сумма текущего налога на прибыль определяется организацией путем корректировки условного расхода по налогу на прибыль на сумму признанного в отчетном периоде постоянного налогового расхода, а также на сумму разницы между признанными и погашенными в отчетном периоде отложенными налоговыми активами (ОНА) и обязательствами (ОНО).

По строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» отражена сумма **254 тыс. руб.**, которая изменяет величину налога на прибыль в бюджет в последующих отчетных периодах и включает в себя отложенные налоговые обязательства (ОНО) и отложенные налоговые активы (ОНА).

3.14 Дивиденды

В 2025 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

3.15 Судебные иски

В течение 2025 года Общество участвовало в качестве истца в рассмотрении дел в суде, возникших в ходе нормального ведения своей финансово-хозяйственной деятельности.

По состоянию на 31.12.2025 года у Общества есть незавершенные судебные споры в рамках обычной хозяйственной деятельности, суммы потенциальных доходов и расходов по незавершенным судебным производствам крайне незначительные.

3.16 Обеспечения выданные и обеспечения полученные

Информация о выданных и полученных обеспечениях приведена в Таблице 9 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

3.17 Условные обязательства и условные активы

На 31 декабря 2025 года у Общества отсутствуют какие-либо условные обязательства, связанные с прекращением деятельности. На момент подписания годовой бухгалтерской отчетности у Общества отсутствуют прекращенные операции.

3.18 Государственная помощь

В отчетном периоде Общество не получало государственную помощь.

4. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами Общества являются: учредители, органы управления, компании и физические лица, принадлежащие к той же группе лиц, что и Общество. Информация об учредителях раскрыта в пункте 3.8 пояснений.

Бенефициаром Общества является:

Мочёнов Павел Петрович ИНН 770902313990
Компании и физические лица, принадлежащие к той же группе лиц, что и Общество в 2024 году:

Наименование связанной стороны (юридическое или физическое лицо)	Характер отношений	Характер проводимых операций
Мочёнов Павел Петрович (ИНН 770902313990)	Участник ООО «ГазКомТранс», размер доли в УК – 99,00%	Взнос в УК, выплата дивидендов, договор процентного займа
ООО «Автофургон» (ИНН 7727391550)	Участник ООО «ГазКомТранс», размер доли в УК – 0,01%	Выплата дивидендов, Приобретение и реализация ТМЦ
Молофеев Алексей Викторович (ИНН 772772011452)	Участник ООО «ГазКомТранс», размер доли в УК – 0,99%	Взнос в УК
ООО «Майер Групп» (ИНН 7727483900)	Общий участник Мочёнов П.П. (прямое участие – 80%)	Приобретение и реализация ТМЦ
ИП Молофеев Алексей Викторович (ИНН 772772011452)	Участник ООО «Майер групп», размер доли в УК – 20%	Договор использования товарного знака
Переведенцева Лариса Викторовна (ИНН 773003217000)	ЕИО	Расчеты в рамках трудовых отношений
ООО «ТТМ Центр» (ИНН 5027238810)	Общий участник Мочёнов П.П. (доля в УК ООО «ТТМ Центр» - 99%)	Приобретение и реализация ТМЦ
ООО «ТТМ Центр» (ИНН 6230075474)	Общий участник Мочёнов П.П. (доля в УК – 100%)	Приобретение и реализация ТМЦ
ООО «ТТМ-Центр» (ИНН 7722747203)	Косвенное влияние через общего участника Мочёнов П.П. (контроль ООО «ТТМ Центр» (ИНН 5027238810) – 100 %)	Реализация ТМЦ
ООО «АВТОРЕСУРС» (ИНН 7743013370)	Общий участник Мочёнов П.П. (прямое участие – 50%, косвенное – 50% (через близких родственников и ООО «ТТМ Центр» (ИНН 6230075474))	Договор аренды
ООО «АГРОТЕХСТРОЙ» (ИНН 6230029220)	Общий участник Мочёнов П.П. (прямое и косвенное участие – 100%)	Операции отсутствуют
ООО «Континент» (ИНН 5008059527)	Общий участник Мочёнов П.П. (прямое участие - 76%, косвенное через ООО «ЦЕНТРТРАНСТЕХМАШ» (ИНН 5008059527) – 24%)	Операции отсутствуют
ООО «ЦЕНТРТРАНСТЕХМАШ» (ИНН 6230035513)	Общий участник Мочёнов П.П. (прямое участие - 51%, косвенное через ООО «ТТМ Центр» (ИНН 6230075474) – 49%)	Приобретение и реализация ТМЦ
ООО «СПЕЦАВТО» (ИНН 6230042800)	Общий участник Мочёнов П.П. (доля в УК – 50,51%)	Приобретение и реализация ТМЦ
ООО «ЗЕМЛЯ-НН» (ИНН 5256033050)	Общий участник Мочёнов П.П. (прямое и косвенное участие через близких родственников и ООО «ТТМ Центр» (ИНН 6230075474) – 100%)	Операции отсутствуют
ООО «ТТМ ЦЕНТР СЕВЕР» (ИНН 7715441711)	Косвенное влияние через общего участника Мочёнов П.П. (контроль ООО «ТТМ Центр» (ИНН 5027238810) – 79,2%)	Приобретение и реализация ТМЦ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности в 2025 г. Общество

производило операции со связанными сторонами.

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

Долгосрочные вознаграждения в виде вознаграждений по окончании трудовой деятельности, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности, вознаграждений в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе, и иных долгосрочных вознаграждений, действующей системой оплаты труда не предусмотрены.

Дивиденды не выплачивались.

5. ДОПУЩЕНИЕ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2025 году Общество получило чистую прибыль в сумме 48 810 тыс. руб. (в 2024 году – 75 832 тыс. руб.).

В 2025 г. на деятельность организации оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества.
- наблюдается снижение доходов Общества, выручка по сравнению с 2024 годом уменьшилась почти в 1,4 раза.

В 2025 году денежный поток от текущей деятельности имел положительную величину 40 628 тыс. руб., в 2024 году денежный поток от текущей деятельности имел отрицательную величину и составил (725 745) тыс. руб.

При оценке обесценения активов (ОС, Запасы, ДЗ и проч.), а также при формировании оценочных обязательств, отложенных налоговых активов было учтено в том числе влияние СВО/последствий пандемии. С учетом непредсказуемости событий, связанных с СВО/пандемией, такая оценка подвержена значительной неопределенности. Общество расценивает СВО/последствия пандемии в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которого невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

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.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

6. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2025 ГОДА

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, настоящих Пояснений, отсутствуют.

Объявление дивидендов за отчетный год в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год отсутствует.

Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Общество не принимало решение об эмиссии акций и иных ценных бумаг.

Общество не принимало решение о прекращении деятельности.

Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества, отсутствуют.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Приложения (таблицы):

3. Нематериальные активы
4. Основные средства
5. Финансовые вложения
6. Запасы
7. Дебиторская задолженность
8. Обязательства
9. Обеспечение обязательств
10. Расходы по обычным видам деятельности
11. Государственная помощь

Генеральный директор _____ Переведенцева Лариса Викторовна
31.03.2026