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

ООО «Лидер Авто Бизнес»

1. Основные виды экономической деятельности

Укажите в текстовой форме информацию об основных видах экономической деятельности, если деятельность в отчетном периоде не велась, то укажите это

2. Учетная политика

2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

2.2 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.3 В отчетном периоде отсутствует не соблюдение допущений и требований стандартов бухгалтерского учета

2.4 В отчетном периоде не применяются досрочно нормативно правовые акты по бухгалтерскому учету

2.5 Основные средства и НМА

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 200 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:
- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:
- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных

активов).
Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14. 2.6 НМА

2.6 Права пользования активами
Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).
В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).
Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.7 Финансовые вложения
С учетом вида единицей учета финансовых вложений признается акция, облигация, доля, вексель, пакет.
Основание: п. 5 ПБУ 19/02
Текущая рыночная стоимость финансовых вложений, по которым можно определить рыночную стоимость, корректируется ежеквартально.
Основание: п. 20 ПБУ 19/022.9 Запасы

2.8 Запасы
Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как
- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары
Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".
Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.
Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.
Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.9 Денежные средства и эквиваленты

Операции перевода со счета на счет, взноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути"

2.10 Учет доходов и расходов

чет доходов и расходов ведется методом начисления
Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.11 Оценочные обязательства

Сумма оценочного обязательства на оплату отпусков рассчитывается исходя из данных за предыдущий период
Основание: п. 16, 17 МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам», п. 5, 8 ПБУ 8/2010, п. 7, подп. «а» п. 7.1 ПБУ 1/2008
В резерв по сомнительным долгам включаются суммы задолженности в размере, определяемом по правилам статьи 266 НК. Если по правилам НК по конкретной задолженности резерв не создается, но по правилам бухучета задолженность является сомнительной, сумма резерва определяется с учетом финансового положения должника и вероятности оплаты задолженности.
Основание: п. 70, 77 положения по ведению бухучета, утв. приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н

2.12 Денежные потоки

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

2.14 Расчеты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.
Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендациями Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности", Р-109/2019 - КпР "Регистр учета временных разниц", организация не ведет учет постоянных разниц.
При этом раскрытие величин, объясняющих взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, ограничивается расчетом, приведенным в Приложении к ПБУ 18.

Эта часть является расшифровкой форм бухгалтерской отчетности и составлена в соответствии с Приложением 8 к ФСБУ 4/2023. Заполните ее по данным учета, в пустых ячейках поставьте прочерк. Если в организации разработаны другие аналитические таблицы, то удалите эту часть и вставьте свои данные

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка [1]		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	за 2025 г. [2]	2535	-		-		-						2535	-
	за 2024 г. [3]	2535	-		-		-						2535	-
в том числе:	за 2025 г. [2]	2535	-		-		-						2535	-
(Программы ЭВМ)	за 2024 г. [3]	2535	-		-		-						2535	-
из них исключительные права [4]	за 2024г. [2]	-	-		-		-						-	-
	за 2025 г. [3]	-	-		-		-						-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка[1]		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	за 2025 г.[2]		-		-		-							-
	за 2024 г.[3]		-		-		-							-
в том числе:	за 2025 г.[2]		-		-		-							-
(группа)	за 2024 г.[3]		-		-		-							-
из них исключительные права[5]	за 2025 г.[2]		-		-		-							-
	за 2024 г.[3]		-		-		-							-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

с. 3

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. [5]	На 31 декабря 2024 г. [6]	На 31 декабря 2023 г. [7]
Амортизируемые нематериальные активы - всего			
в том числе: (группа)			
из них созданные организацией			
Неамортизируемые нематериальные активы - всего			
в том числе: (группа, объект)			
из них созданные организацией			

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

с. 4

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. [5]	На 31 декабря 2024 г. [6]	На 31 декабря 2023 г. [7]
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе: (группа, объект)			
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего			
в том числе: (группа, объект)			

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	за 2025 г. [2]	2535				-	-	2535	
	за 2024 г. [3]	2535				-	-	2535	
в том числе: Программы ЭВМ	за 2025 г. [2]	2535				-	-	2535	
	за 2024 г. [3]	2535				-	-	2535	
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за 2025 г. [2]					-	-		
	за 2024 г. [3]					-	-		
в том числе: (группа, объект)	за 2025 г. [2]					-	-		
	за 2024 г. [3]					-	-		
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	за 2025 г. [2]					-	-		
	за 2024 г. [3]					-	-		
в том числе: (группа, объект)	за 2025 г. [2]					-	-		
	за 2024 г. [3]					-	-		

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	за 2025 г. [2]					
	за 2024 г. [3]					
в том числе:	за 2025 г. [2]					
(группа, объект)	за 2024 г. [3]					
из них	за 2025 г. [2]					
исключительные права	за 2024 г. [3]					
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	за 2025 г. [2]					
	за 2024 г. [3]					
в том числе:	за 2025 г. [2]					
(группа, объект)	за 2024 г. [3]					
из них	за 2025 г. [2]					
исключительные права	за 2024 г. [3]					

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 2025 г. [2]	749 138	(604 335)	97 983	(5 593)	5 593	(79 655)	-	-	-	-	-	841 527	(678 397)
	за 2024 г. [3]	729 510	(526 765)	21 041	(1 412)	830	(78 400)	-	-	-	-	-	749 138	(604 335)
в том числе:	за 2025 г. 2	23 177	(20 730)	-	-	-	(696)	-	-	-	-	-	23 177	(21 425)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2024 г. 3	22 913	(20 028)	264	-	-	(702)	-	-	-	-	-	23 177	(20 730)
Транспортные средства	За 2025 г.	725 921	(583 566)	97 983	(5 593)	5 593	(78 959)	-	-	-	-	-	818 311	(656 932)
	За 2024 г.	706 557	(506 697)	20 632	(1 268)	685	(77 554)	-	-	-	-	-	725 921	(583 566)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	145	(145)	145	(145)	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	40	(40)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40	(40)
	За 2024 г.	40	(40)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40	(40)
Инвестиционная недвижимость - всего	за 2025 г. 2		-		-		-							-
	за 2024 г. [3]		-		-		-							-
в том числе:	за 2025 г. [2]		-		-		-							-
(группа)	за 2024 г. [3]		-		-		-							-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	за 2025 г. 2		-	22515	-		-				22515	-
	за 2024 г. [3]		-		-		-					-
в том числе:	за 2025 г. 2		-	22515	-		-				22515	-
Транспортные средства	за 2024 г. [3]		-		-		-					-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. [5]	На 31 декабря 2024 г. [6]	На 31 декабря 2023 г. [7]
Амортизируемые основные средства - всего	183566	142723	200665
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	1751	2447	2885
Транспортные средства	181314	140276	197780
Неамортизируемые основные средства - всего	2080	2080	2080
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы группа, объект)			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Транспортные средства	2080	2080	2080
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости (группа, объект)			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. [5]	На 31 декабря 2024 г. [6]	На 31 декабря 2023 г. [7]
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего			
в том числе: (группа)			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего			
в том числе: (группа)			
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего			
в том числе:			

(группа)			
из них основные средства, находящиеся в залоге			

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за 2025 г. [2]			67401		-	(67401)		
	за 2024 г. [3]	409		20632		-	(21041)		
в том числе: Транспортные средства	за 2025 г. [2]			67401		-	(67401)		
	за 2024 г. [3]			20632		-	(20632)		
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2025 г. [2]					-	-		
	за 2024 г. [3]	145				-	(145)		
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2025 г. [2]					-	-		
	за 2024 г. [3]	264				-	(264)		
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за 2025 г. [2]			53097		-	(53097)		
	за 2024 г. [3]					-	-		
в том числе: Транспортные средства	за 2025 г. [2]			53097		-	(53097)		
	за 2024 г. [3]					-	-		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за 2025 г. [2]					-	-		
	за 2024 г. [3]					-	-		
в том числе: (группа)	за 2025 г. [2]					-	-		
	за 2024 г. [3]					-	-		

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	за 2025 г. [2]					-	-		
	за 2024 г. [3]					-	-		
в том числе:	за 2025 г. [2]					-	-		
(группа)	за 2024 г. [3]					-	-		
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	за 2025 г. [2]					-	-		
	за 2024 г. [3]					-	-		
в том числе:	за 2025 г. [2]					-	-		
(группа)	за 2024 г. [3]					-	-		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	за 2025 г. [2]					-	-		
	за 2024 г. [3]					-	-		
в том числе:	за 2025 г. [2]					-	-		
(группа)	за 2024 г. [3]					-	-		

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	списано		процентры (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за 2025 г. [2]	224 262	-	42 000	-	-	-	-	-	266 262	-
	за 2024 г. [3]	203 378	-	31 224	(10 340)	-	-	-	-	224 262	-
в том числе: Предоставленные займы	за 2025 г. [2]	224 262	-	42 000	-	-	-	-	-	266 262	-
	за 2024 г. [3]	203 378	-	31 224	(10 340)	-	-	-	-	224 262	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 2025 г. [2]				-						
	за 2024 г. [3]				-						
в том числе: (вид, группа)	за 2025 г. [2]				-						
	за 2024 г. [3]				-						
Итого	за 2025 г. [2]	224 262	-	42 000	-	-	-	-	-	266 262	-
	за 2024 г. [3]	203 378	-	31 224	(10 340)	-	-	-	-	224 262	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. [5]	На 31 декабря 2024 г. [6]	На 31 декабря 2023 г. [7]
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе: (вид, группа)			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего			
в том числе: (вид, группа)			
Иное использование финансовых вложений			

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за 2025 г. [2]	288	-	259 867	(256 780)	-	-	X	X	3 375	-
	за 2024 г. [3]	4 162	-	205 794	(209 668)	-	-	X	X	288	-
в том числе:	за 2025 г. [2]	288	-	259 867	(256 780)	-	-	-	-	3 375	
Сырье и материалы	за 2024 г. [3]	4 162	-	205 794	(209 668)	-	-	-	-	288	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. [5]	На 31 декабря 2024 г. [6]	На 31 декабря 2023 г. [7]
Запасы, находящиеся в пути, - всего			
в том числе: (вид)			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе: (вид)			

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			перекласс ифицирован о	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г. [2]		-			-	-				-
	за 2024 г. [3]		-			-	-				-
в том числе:	за 2025 г. [2]		-			-	-				-
(вид)	за 2024 г. [3]		-			-	-				-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г. [2]	417 492	-	271 974	643	(396 070)	-	(64 703)	-	294 038	(24 622)
	за 2024 г. [3]	384 246	-	413 878	10 219	(390 851)	-	-	-	417 492	-
в том числе:	за 2025 г. [2]	54 771	-	98 004	-	(33 252)	-	-	-	119 523	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2024 г. [3]	34 053	-	53 112	-	(32 394)	-	-	-	54 771	-
Расчеты с	за 2025 г. [2]	354 11	-	136 408	-	(349 427)	-	(64 702)	-	141 09	(24 622)

покупателями и заказчиками		1								2	
	за 2024 г. [3]	333 240	-	356 085	-	(335 214)	-	-	-	354 111	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	за 2025 г. [2]	4	-	-	-	-	-	-	-	4	-
	за 2024 г. [3]	4	-	-	-	-	-	-	-	4	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	за 2025 г. [2]	-	-	20	-	-	-	-	-	20	-
	за 2024 г. [3]	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2025 г. [2]	1 270	-	18 270	643	(7 605)	-	(2)	-	12 577	-
	за 2024 г. [3]	14 319	-	(102)	10 219	(23 167)	-	-	-	1 270	-
Расчеты по налогам и сборам	за 2025 г. [2]	2 252	-	12 099	-	(1 570)	-	-	-	12 782	-
	за 2024 г. [3]	1 097	-	1 155	-	-	-	-	-	2 252	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2025 г. [2]	546	-	-	-	-	-	-	-	546	-
	за 2024 г. [3]	546	-	-	-	-	-	-	-	546	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	за 2025 г. [2]	590	-	-	-	(590)	-	-	-	-	-
	за 2024 г. [3]	600	-	-	-	(11)	-	-	-	590	-
Расчеты с подотчетными лицами	за 2025 г. [2]	322	-	-	-	-	-	-	-	322	-
	за 2024 г. [3]	322	-	-	-	-	-	-	-	322	-
Расходы будущих периодов	за 2025 г. [2]	3 627	-	7 173	-	(3 627)	-	-	-	7 173	-
	за 2024 г. [3]	65	-	3 627	-	(65)	-	-	-	3 627	-
Итого	за 2025 г. [2]	417 492	-	271 974	643	(396 070)	-	(64 703)	X	294 038	(24 622)
		384 246	-	413 878	10 219	(390 851)	-	-	X	417 492	-
	за 2024 г. [3]										

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. [5]		На 31 декабря 2024 г. [6]		На 31 декабря 2023 г. [7]	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	169 989	145 367	234 897	234 897	110 090	110 090
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками						
Расчеты с покупателями и заказчиками	97 245	97 245	31 691	31 691	15 151	15 151
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	72 708	48 086	203 205	203 205	93 735	93 735
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	20	20	-	-	-	-
	16	16	-	-	1 204	1 204

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		перекласс ифициров ано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 2025 г. [2]	436 139	-	-	(324 039)	-	-	112 100
	за 2024 г. [3]	436 139	-	-	-	-	-	436 139
в том числе: Долгосрочные займы	за 2025 г. [2]	436 139	-	-	(324 039)	-	-	112 100
	за 2024 г. [3]	436 139	-	-	-	-	-	436 139
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025 г. [2]	332 538	302 300	-	(105 581)	-	-	529 258
	за 2024 г. [3]	297 752	155 913	-	(121 127)	-	-	332 538
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г. [2]	73 075	182 119	-	(67 367)	-	-	187 828
	за 2024 г. [3]	110 354	70 741	-	(108 020)	-	-	73 075
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г. [2]	-	86 149	-	-	-	-	86 149
	за 2024 г. [3]	(289)	-	-	289	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	за 2025 г. [2]	64	-	-	-	-	-	64
	за 2024 г. [3]	64	-	-	-	-	-	64
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2025 г. [2]	240	1 882	-	306	-	-	2 427
	за 2024 г. [3]	239	-	-	-	-	-	240
Расчеты по аренде	за 2025 г. [2]	-	3 862	-	-	-	-	3 862
	за 2024 г. [3]	1 844	-	-	(1 844)	-	-	-
Проценты по займам и	за 2025 г. [2]	232 180	-	-	(34 349)	-	-	197 831

кредитам	за 2024 г.[3]	153 198	78 982	-	-	-	-	232 180
Расчеты по налогам и сборам	за 2025 г.[2]	4 927	26	-	(4 171)	-	-	782
	за 2024 г.[3]	9 294	11	-	(4 378)	-	-	4 927
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	за 2025 г.[2]	15 662	4 557	-	-	-	-	20 219
	за 2024 г.[3]	22 835	-	-	(7 174)	-	-	15 662
Расчеты по ЕНС	за 2025 г.[2]	4 478	12 457	-	-	-	-	16 935
	за 2024 г.[3]	-	4 478	-	-	-	-	4 478
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2025 г.[2]	1 726	2 853	-	-	-	-	4 580
	за 2024 г.[3]	25	1 701	-	-	-	-	1 726
Расчеты с персоналом по оплате труда	за 2025 г.[2]	-	8 394	-	-	-	-	8 394
	за 2024 г.[3]	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	за 2025 г.[2]	187	-	-	-	-	-	187
	за 2024 г.[3]	187	-	-	-	-	-	187
Итого	за 2025 г.[2]	768 677	302 300	-	(429 620)	-	X	641 358
	за 2024 г.[3]	733 891	155 913	-	(121 127)	-	X	768 677

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. [5]	На 31 декабря 2024 г. [6]	На 31 декабря 2023 г. [7]
Всего	134 540	42 138	66 143
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками			
Расчеты с покупателями и заказчиками	118 162	42 137	66 142
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	14 379	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за 2025 г. [2]			-	-	
	за 2024 г. [3]			-	-	
в том числе: (группа)	за 2025 г. [2]			-	-	
	за 2024 г. [3]			-	-	

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. [5]	На 31 декабря 2024 г. [6]	На 31 декабря 2023 г. [7]
Полученные - всего			
в том числе: (вид)			
Выданные - всего			
в том числе: (вид)			

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г. [2]	За 2024 г. [3]
Материальные затраты	256 780	209 668
Затраты на оплату труда	165 239	89 846
Отчисления на социальные нужды	38 694	20 831
Амортизация	79 655	78 400
Прочие затраты	1 417 520	1 306 779
Итого по элементам	1 957 887	1 705 524

Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	-	-

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г. [2]	За 2024 г. [3]
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. [2]			-	
	за 2024 г. [3]			-	
в том числе: (назначение)	за 2025 г. [2]			-	
	за 2024 г. [3]			-	

12. Иная информация

Укажите следующую информацию в текстовой и (или) табличной форме:

12.1 Дополняющие и поясняющие показатели основных отчетных форм, подлежащие раскрытию в соответствии с ФСБУ с учетом их существенности отсутствуют

12.2 Показатели не раскрытые в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете о целевом использовании средств, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств, но подлежащие раскрытию в бухгалтерской отчетности:
- о событиях после отчетной дат: *Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность, не было.*
- условных обязательствах и условных активах: *В Обществе условных обязательств и условных активов, возникающих вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства или актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, в проверяемом периоде не было*

12.3 Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах, бенефициарах
-Гусев Юрий Владимирович
-Чесноков Сергей Анатольевич
-ООО «МОРОЗКО»
ООО «Линкор»

-ООО «Пирс»
-ООО «Цезарь»
-ООО «Балхаш»
-ООО «ПКМ-Агро»
Конечный бенефициар Общества: Гусев Юрий Владимирович
Операции со связанными сторонами в 2025 г были следующие :

ООО «МОРОЗКО» - *По договору организации перевозок №38 от 28.04.22 г., на сумму – 1 794 241,9 тыс. руб.*
По договору аренды № 02-07.24/А от 01.07.2024 г., на сумму – 1 093,7 тыс. руб.
По договору аренды № 02-07.25/А от 01.06.2025 г., на сумму – 1 684,3 тыс. руб.
По договору оказания юр. обслуживания № б/н от 01.10.2019 г., на сумму – 720,0 тыс. руб.

ООО «Линкор» - *По договору организации перевозок №242 от 01.04.16 г., на сумму – 169 412,5 тыс .руб.*
По договору организации перевозок № 189 от 19.07.2022 г., на сумму – 73 664,7 тыс. руб.

ООО «Пирс» - *По договору аренды парковочных мест №193 от 04.10.2021 г., на сумму – 12 915,0 тыс. руб*
По договору аренды №34 от 01.10.2022 г., на сумму – 12 618,4 тыс. руб.
По договору субаренды №04 от 10.03.2025 г., на сумму – 3 768,3 тыс. руб
По договору процентного займа №35 от 06.06.2022 на сумму – 42 00,0 тыс. руб.

ООО «Цезарь» - *операций в 2025 г. не было.*

ООО «Балхаш» - *По договору аренды офиса №12 от 01.07.2021 г., на сумму – 267,8 тыс. руб.*

ООО «ПКМ-Агро» - *По договору аренды №18/18 от 01.06.2018 г., на сумму 372,6 тыс. руб*
По договору перевозки №87 от 01.02.2025 г., на сумму 2 421,5 тыс. руб
По договору продажи ГСМ №19 от 01.10.2025 г. на сумму 419,1 тыс. руб.

Генеральный директор _____ Чесноков С.А.
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

"30" марта 2026 г.

---

[1] Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.
[2] Указывается отчетный период.
[3] Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
[4] Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.
[5] Указывается отчетная дата.
[6] Указывается предыдущий год.
[7] Указывается год, предшествующий предыдущему.