

ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности
ООО «ООО Авто Ритейл Диамант»

за 2025 год

Основные сведения

Полное наименование

Общество с ограниченной ответственностью «ООО Авто Ритейл Диамант».

Сокращенное наименование

ООО «Авто Ритейл Диамант»

Место нахождения и почтовый адрес

614025, Пермский край, г. Пермь, ул. Героев Хасана, здание № 105, корпус 3, помещение 1

Дата государственной регистрации общества, регистрационный номер и реквизиты общества

Дата государственной регистрации – 15 декабря 2016 г.

Общество зарегистрировано на основании решения единственного учредителя №1 от 08.12.2016г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №17 по Пермскому краю 15.12.2016г.

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ о юридическом лице, зарегистрированном 15.12.2016 года – серия 59 № 004726355.

Основной государственный регистрационный номер 1165958120734

Идентификационный номер налогоплательщика 5906145075

Уставный капитал

Уставный капитал общества составляет 10 000 000 (Десять миллионов) рублей. Уставный капитал общества оплачен полностью.

Изменение уставного капитала общества за отчетный год

Нет.

Информация об участниках общества на 31.12.2025 года

№ п/п	Наименование акционера	% в уставном капитале
1	Волегов Александр Андреевич	50
2	Гараев Валерий Назарович	25
3	Бахтияров Рустам Рафаилович	25

Ревизионная комиссия в обществе отсутствует

Структура органов управления общества

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Коллегиальный орган управления Обществом – не предусмотрен.

Единоличный исполнительный орган Общества – Директор.

Директором Общества избран Нередков Сергей Александрович сроком на 3 (Три) года (Решение единственного участника общества от 10.12.2018г., Протокол общего собрания участников ООО о продлении срока полномочий директора от 10.12.2021г.).

Протоколом общего собрания участников от 31.01.2024г. на должность директора с 01.02.2024г. назначена Шарапова Кристина Олеговна сроком на 3 года.

Протоколом общего собрания участников от 11.09.2024г. на должность директора с 11.09.2024г. назначен Швецов Виктор Евгеньевич сроком на 3 года.

Протоколом общего собрания участников от 19.06.2025г. на должность директора с 19.06.2025г. назначена Казанцева Елена Александровна сроком на 3 года.

Сведения о дочерних и зависимых организациях общества, об участии общества в других юридических лицах по состоянию на конец отчетного периода

На 31.12.2025 г. дочерних и зависимых обществ не имеет, с 03.12.2025г. является единственным учредителем ООО «Автосеть Ижевск».

Основные виды деятельности Общества

Основным видом деятельности Общества являются

- Торговля автотранспортными средствами;
- Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств;
- Деятельность агентов по оптовой торговле автомобильными деталями;
- Другие виды деятельности

Обществом открыты обособленные подразделения в:

- г. Тюмень, ул. Республики, д. 282 (уведомление о постановке на учет от 25.08.2020г. №568259538), присвоен КПП 720345001;

- г. Нижневартовск, 4ПС Северный промышленный узел, д. 1 (уведомление о постановке на учет от 08.10.2020г. №574290793), присвоен КПП 860345001.

- г. Пермь, ул. Героев Хасана, д. 105п (уведомление о постановке на учет от 01.11.2021г. №624343073), присвоен КПП 590445001.

Утверждены Положения об обособленных подразделениях.

Закрытые ОСП:

- г. Оренбург, ул. Волгоградская, д.2А (уведомление о постановке на учет от 10.06.2021г. №604562827), присвоен КПП 560945001, закрыт 24.07.24 (уведомление о снятии с учета №754365000 от 24.07.24);

- г. Пермь, ул. Героев Хасана, д. 105Б (уведомление о постановке на учет от 27.04.2023г. №692299240), присвоен КПП 590445002, закрыт 28.02.2024 (уведомление о снятии с учета №730820074 от 28.02.2024),

- г. Волжский, ул. Логинова, д. 4б (уведомление о постановке на учет от 04.10.2023г. №712893478), присвоен КПП 343545001, закрыт 04.04.2024 (уведомление о снятии с учета №734247530 от 04.04.2024).

- г. Пермь г, Спешилова ул, дом №77 (уведомление о постановке на учет от 27.08.2024г. №765687694), присвоен КПП 590245001, закрыт 04.07.2025г. (уведомление о снятии с учета №816900367 от 04.07.2025).

Социальные показатели общества в 2024 и 2025 годах

Среднесписочная численность за 2024 год – 234 чел

Среднесписочная численность за 2025 год - 189 чел.

Особенности составления бухгалтерской отчетности за 2025 год

Годовая бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и принципа непрерывности деятельности.

Информация об аудиторе Общества

Общество с ограниченной ответственностью "Альфа Аудит"

ОГРН 1235900000214, ИНН 5904404398, КПП 590401001.

Место нахождения: 614007, Пермский край, г. Пермь, ул. 25 Октября, дом 77, кв 49.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов: Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» (сокращенное наименование СРО ААС), регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций 12306022942.

Информация об учетной политике

Учетная политика Общества утверждена Приказом директора от 25.12.2024 г.

Учетная политика Общества соответствует требованиям ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

В составе учетной политики утверждены:

методы оценки активов и обязательств;

рабочий план счетов;

порядок инвентаризации имущества и обязательств;

правила документооборота и технология обработки учетной информации;

порядок контроля за хозяйственными операциями;

формы первичных документов, применяемых для оформления фактов хозяйственной деятельности, по которым не предусмотрены типовые формы.

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерией Общества, возглавляемым главным бухгалтером. Количество персонала, занятого учетным процессом - 15 сотрудников. Должностные инструкции утверждены для всех работников бухгалтерии. Обучение персонала имеет постоянный характер.

Обществом утвержден перечень лиц, имеющих право подписи первичных учетных документов.

В Обществе установлены в достаточном объеме мероприятия по защите от несанкционированного доступа или уничтожения документов, данных учета, активов.

Форма учета, автоматизированная с применением программы 1С.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Срок полезного использования основных средств определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя с учетом ФСБУ 6/2020. Переоценка основных средств в 2025 году не производилась, проведена переоценка срока полезного использования объектов основных средств, принято решение оставить сроки без изменений.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Приобретение материалов отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Оценка материалов, отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям), а также оставшихся на складе, производится по средней себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости (ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Товары отражаются в учете по фактической себестоимости, включающей затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов, производимые до места их передачи в продажу без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» (ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Расходы, связанные с доставкой товаров транспортом и персоналом предприятия, отражаются по соответствующим статьям издержек обращения (расходы на оплату труда, расходы на топливо, расходы на аренду автотранспорта, и т.д.)

Сумма оценочного обязательства по отпускам по состоянию на конец отчетного периода определяется на основании расчета: количество дней неиспользованного отпуска каждого работника умножается на его средний дневной заработок. Сумма оценочного обязательства по оплате отпусков отражается в балансе с учетом страховых взносов

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с ПБУ 18/02.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на 31 декабря. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично, согласно методике, утвержденной в учетной политике по бухгалтерскому учету.

Организация ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими аналогичными ошибками за один и тот же отчетный период (год), предшествующий отчетному, к которому относится выявленная ошибка, составляет 5% от строки отчетности.

1. Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2025 год

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности Обществом проведена инвентаризация основных средств, нематериальных активов, наличных денежных средств, финансовых вложений, материально-производственных запасов, товарно-материальных ценностей, дебиторской и кредиторской задолженностей и прочих внеоборотных и оборотных активов

Результаты инвентаризации отражены в учетных данных.

1.1. Основные средства и внеоборотные активы.

В составе основных средств учтены следующие группы имущества:

стр.1150 Название основного средства (группы, категории, др.)	на 31.12.2025		на 31.12.2024	
	Остаточная стоимость, тыс. руб.	% в общей сумме	Остаточная стоимость, тыс. руб.	% в общей сумме
Здания	144 118	41	151 223	27
Земельные участки	65 483	19	65 483	11
Машины и оборудование	9 978	3	18 817	3
Транспортные средства	24 762	7	5 525	1
Рекламные конструкции	11 943	3	23 382	4
Прочие основные средства	83 165	24	99 758	18
Права пользования активами	9 129	3	199 116	35
Иные незавершенные капитальные вложения (Основные средства, не введенные в эксплуатацию)	664	0	6 525	1
Всего	349 242	100	569 829	100

Учитываются объекты учета, не введенные в эксплуатацию на сумму 664 тыс. руб.

Случаи приобретения объектов основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, в 2025 году отсутствуют, как и объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности.

Информация о наличии и движении основных средств раскрыта в приложении №2 «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г.

31.12.2025г. проведена оценка на обесценение основных средств и капитальных вложений. В результате оценки обесценение не выявлено.

При определении справедливой стоимости основных средств используется информация о рыночных ценах. По объектам недвижимости – кадастровая стоимость.

1.2. Финансовые вложения

В составе Внеоборотных активов в строке Финансовые вложения отражено приобретение 100% доли 03.12.2025г. в Уставном капитале ООО «Автосеть Ижевск» ИНН 1831191765 на сумму 25 000,00 тыс. рублей.

В составе Оборотных активов в строке Финансовые вложения отражена сумма 1 616 тыс. рублей остаток денег на 31.12.2025г. на депозитном счете.

1.3. Запасы

В составе запасов учтены следующие группы имущества:

стр.1210 Группа запасов	на 31.12.2025		на 31.12.2024	
	Сумма, тыс. руб.	% в общей сумме	Сумма, тыс. руб.	% в общей сумме
Сырье и материалы	20 872	5	35 074	4
Товары	375 333	94	899 325	93
Товары отгруженные	3 608	1	36 153	4
Итого	399 813	100	970 551	100

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в приложении №3 «Запасы» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности Обществом было проведено тестирование остатков материальных ценностей на наличие внутренних и внешних признаков обесценения.

По итогам года резерв под обесценение материалов не создавался в виду того, что залежалые ТМЦ отсутствуют, в ежедневном режиме проводится мониторинг товаров, при обнаружении порчи, боя, недостачи и пр. причин - товар сразу списывается на следующие статьи затрат: недостача на материально-ответственное лицо, недостача на охранную организацию, недостача от краж, списание товара на замену поставщиком, списание на бой и порчу, списание товара с истекшим сроком годности.

В отношении товаров проводятся обязательные инвентаризации, по итогам которых товары, пришедшие в негодность (неликвиды), утратившие товарный вид, и т.п., списываются сразу (уценяются).

Полные инвентаризации товаров проводятся не реже 1 раза в год, по заранее составленному графику инвентаризаций. Внеплановые инвентаризации проводятся при смене МОЛ. Ход проведения инвентаризации контролируют представители бухгалтерии.

Обесценения запасов на начало и конец отчетного периода не установлено.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге отсутствуют.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов на конец отчетного года отсутствуют.

1.4. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность Общества отражается в учете и отчетности в суммах, вытекающих из состава данных бухгалтерского учета, первичных документов, выставленных в адрес покупателей и принятых к учету, по отгруженным материальным ценностям, выполненным работам, услугам.

В балансе дебиторская задолженность уменьшена на сумму НДС, зачтенного с уплаченных авансов.

По состоянию на начало и конец 2025 года дебиторская задолженность представлена следующим образом (тыс. руб.):

стр.1230		
Дебиторская задолженность	Задолженность на 31.12.25	Задолженность на 31.12.2024
Расчеты с покупателями и заказчиками	26 269	45 272
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	17 806	153 092
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	137 179	81 698
Расчеты с персоналом	31	163
Расчеты по налогам, сборам и взносам	9 412	8 543
Итого:	190 697	288 768

Основными дебиторами по состоянию на 31.12.2025 г. является: ТЕНЕТ РУС ООО ИНН 9718270000 с суммой дебиторской задолженности на конец периода- 33 057 тыс. рублей (17,3% от всей дебиторской задолженности)., ЧЕРИ АВТОМОБИЛИ РУС АО ИНН 7743578549 с суммой дебиторской задолженности на конец периода – 80 915 тыс. руб. (42,4% от всей дебиторской задолженности).

Долгосрочная дебиторская задолженность (со сроком погашения свыше одного года в соответствии с условиями заключенных договоров), по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствует.

Операций в иностранной валюте Общество не осуществляло

1.5. Учет денежных средств

В течение 2025 года Общество осуществляло как безналичные расчеты через расчетные счета, открытые в кредитных организациях, так и наличные расчеты.

Содержание	Остаток денежных средств на 01.01.2025, тыс. руб.	Поступило за период,	Выбыло за период,	Остаток денежных средств на 31.12.2025, тыс. руб.
		тыс. руб.	тыс. руб.	
Денежные средства в кассе	11 212	950 021	956 685	4 548
Р/с в банках	11 125	8 423 537	8 425 743	8 919
Денежные средства в пути	34 612	3 049 229	3 079 202	4 639
Итого:	56 949	12 422 787	12 461 630	18 106

С материально-ответственными лицами (кассирами) подписаны договоры о полной материальной ответственности.

В течение 2025 года Общество не осуществляло расчеты в иностранной валюте. При подготовке Отчета о движении денежных средств были исполнены требования ПБУ 23/2011 «Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» в части обязательного свернутого отражения сумм косвенных налогов.

Денежные потоки от текущих операций: в данном разделе отчета отражены денежные потоки от операций, связанных с осуществлением обычных видов деятельности, а также денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы.

Денежные потоки от инвестиционных операций: в данном разделе отчета отражены поступления и платежи, связанные с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов, в том числе платежи, связанные с реконструкцией и модернизацией объектов внеоборотных активов.

Денежные потоки от финансовых операций: в данном разделе отчета отражены поступления и платежи, приводящие к изменению величины и структуры капитала и заемных средств, а именно денежные средства, направленные на привлечение и погашение заемных обязательств.

По состоянию на 31.12.2025 г., раскрыта следующая информация (на основании п. 25 ПБУ 23/11):

- а) недоступных существенных сумм денежных средств (или их эквивалентов) не имеется;
- б) значительное расширение масштабов деятельности, и, соответственно, денежные потоки, связанные с данным процессом, отсутствуют;
- в) денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций не отражены по отчетным сегментам, вследствие отсутствия оснований для выделения сегментов в соответствии с ПБУ 12/2010г) аккредитивы, открытые в пользу ООО «Авто Ритейл Диамант», отсутствуют.

1.6. Оценочные резервы

На основании инвентаризации расчетов по состоянию на 31.12.2025 года сформирован резерв по сомнительным долгам в сумме 1 598 тыс. руб.,

на 31.12.2024 сумма резерва по сомнительным долгам составила 1 909 тыс. руб.

Резерв под снижение стоимости МПЗ по состоянию на 31.12.2024 г не формировался ввиду отсутствия оснований для формирования (имеющиеся на складе остатки МПЗ не потеряли своих первоначальных свойств, их текущая рыночная стоимость не уменьшилась).

1.7. Кредиты и займы

1.7.1. Долгосрочные обязательства:

По состоянию на 31 декабря 2024 г. на балансе числится непогашенная долгосрочная задолженность перед займодавцами в общей сумме 582 500 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. на балансе числится непогашенная долгосрочная задолженность перед займодавцами в общей сумме 64 255 тыс. руб.

в т.ч.:

Наименование	Задолженность на 31.12.2025, тыс. руб.	Задолженность на 31.12.2024, тыс. руб.
ИП Гараев Валерий Назарович договор займа	0	233 000
Договор процентного займа б/н от 16.08.2023		100 000
Договор процентного займа б/н от 20.09.2021г		33 000
Договор процентного займа б/н от 21.08.2023		50 000
Договор процентного займа от 29.10.2021		50 000
Бахтияров Рустам Рафаилович	15 900	
Договор займа от 05.12.2025г	6 250	
Договор займа от 24.07.2025	9 650	
ИП Бисерова Мария Витальевна	655	
Договор займа б/н от 21.02.2025		
Волегов Александр Андреевич	31 800	
Договор займа от 05.12.2025г	12 500	
Договор займа от 24.07.2025г	19 300	
Гараев Валерий Назарович	15 900	
Договор займа от 05.12.25	6 250	
Договор займа от 24.07.25	9 650	
ООО "ФИНТЕХСТРОЙ" договора займа	0	349 500
Договор займа №б/н от 29.08.2024		83 300
Договор займа №б/н от 31.08.2023		150 000
Договор займа №бн от 29.06.2023г.		116 200
Итого:	64 255	582 500

1.7.2. Краткосрочные обязательства:

По состоянию на 31 декабря 2024 г. на балансе числится непогашенная краткосрочная задолженность перед займодавцами в общей сумме 574 017 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. на балансе числится непогашенная краткосрочная задолженность перед займодавцами в общей сумме 230 972 тыс. руб.

Наименование	Задолженность на 31.12.2025, тыс. руб.	Задолженность на 31.12.2024, тыс. руб.
Краткосрочные кредиты:	166 934	565 735
ПАО Банк ВТБ кредитный договор	166 934	439 935
Договор № СВЛ/182024-332220 от 20.06.2024		439 935
Договор № СВЛ/182025-444148 от 19.08.2025	166 934	
АВТО ФИНАНС БАНК АО кредитный договор №ДВКЛ-10901 от 17.11.2022г.	0	125 800
Краткосрочные займы:	55 200	0
АВТОСЕТЬ ИЖЕВСК ООО Договор займа № бн от 30.09.2025г.	13 500	
АВТОСЕТЬ УФА ООО	41 700	
Договор займа б/н от 01.09.2025	30 000	
Договор процентного займа бн от 14.07.2025	11 700	
Проценты по займам и кредитам:	8 838	6 260
АВТОСЕТЬ ИЖЕВСК ООО проценты по договору займа	578	
АВТОСЕТЬ УФА ООО проценты по договору займа	4 629	
ПАО Банк ВТБ проценты по кредитному договору	2 548	6 260
АВТО ФИНАНС БАНК АО проценты по кредитному договору	0	2 022
Бахтияров Рустам Рафаилович проценты по договору займа	210	
Бисерова Мария Витальевна ИП проценты по договору займа	243	
Волегов Александр Андреевич проценты по договору займа	420	
Гараев Валерий Назарович проценты по договору займа	210	
Итого:	230 972	574 017

Начисленные проценты за пользование займами составили 160 158 тыс. руб.

Обязательства по полученным займам отражаются в бухгалтерском учете Общества как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договоров займа в суммах, указанными в договорах в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

По состоянию на 31.12.2025г. обеспечение обязательств по кредитному договору: залогодержатель Банк ВТБ ПАО ИНН 7702070139 по Договору последующего залога оборудования № СВЛ/182025-444148-301 от 05.09.2025г. Срок исполнения: 18.08.2028г.

Имущество в залоге:

1. Система вентиляции (г.Тюмень), инв.номер БП-000157
2. Система огнезащитной изоляции (г.Тюмень), инв.номер БП-000172
3. Система тепловентиляции в автосалон, г. Тюмень, ул. Республики 282, инв. номер БП-000314
4. Котел водогрейный газовый типа «КВ-0,4Г» марки CLASSIC (ЗАО «Газдевайс»), зав.номер 04006007

5. Котел водогрейный газовый типа «КВ-0,4Г» марки CLASSIC (ЗАО «Газдевайс»), зав. номер 04006027
6. ГРПШ 04 2У1 СГ, зав.номер 01160
7. Система кондиционирования в автосалоне г. Тюмень, инв.номер БП-000451
8. Система видеонаблюдения г.Тюмень, инв.номер БП-000450
9. Система видеонаблюдения г.Тюмень (наружная), инв.номер БП-001058

По состоянию на 31.12.2025 г. в отношении возможности привлечь дополнительные денежные средства отражена следующая информация (на основании п. 24 ПБУ 23/11):

- а) открытые, но не использованные кредитные линии, отсутствуют.
- б) денежные средства, которые могут быть получены на условиях овердрафта, отсутствуют;
- в) полученные поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на 31.12.2025 г. для получения кредита, отсутствуют.
- г) суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам) отсутствуют.

1.8. Учет кредиторской задолженности

Кредиторская задолженность Общества отражается в учете и отчетности в суммах, вытекающих из состава данных бухгалтерского учета, первичных документов, полученных от поставщиков и принятых к учету по товарам, работам, услугам.

По состоянию на начало и конец 2025 года кредиторская задолженность представлена следующими показателями (тыс. руб.):

стр.1520		
Кредиторская задолженность	Задолженность на 31.12.25	Задолженность на 31.12.2024
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	40 863	37 175
Расчеты с покупателями и заказчиками	41 167	19 039
Расчеты по налогам и сборам	24 430	21 691
Расчеты с персоналом	12 040	15 481
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	258 498	194 390
Итого:	376 998	287 777

Долгосрочная кредиторская задолженность (со сроком погашения свыше одного года в соответствии с условиями заключенных договоров), по состоянию на 31.12.2025г. отсутствует.

Величина списанной кредиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, а также по иным основаниям отсутствует.

1.9. Оценочные обязательства

На 31.12.2025 Обществом сформировано оценочное обязательство по оплате работникам отпусков за отработанное время в сумме 16 186 тыс. руб. Ожидаемый срок исполнения обязательства – в течение 2026 года.

1.10. Чистые активы

	на 31.12.25	на 31.12.2024
Чистые активы, тыс.руб	292 510	284 475

Стоимость чистых активов общества на 31.12.2025, рассчитанная по данным учёта, составляет 292 510 тыс. руб. Дивиденды в 2025 году не выплачивались.

2. Пояснения к отчету о финансовых результатах

2.1. Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг признается в соответствии с п.6 ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы от реализации продукции, товаров, работ, услуг за 2025 год составили 6 362 992 тыс. руб. (без НДС) (стр.2110).

Выручка по видам деятельности представлена в таблице:

Доходы	2025 г.		2024 г.	
	Сумма, тыс. руб.	% в общей сумме	Сумма, тыс. руб.	% в общей сумме
1	2	3	2	3
Выручка от реализации товаров	5305732	83	8737498	85
Выручка от реализации услуг	526537	8	700235	7
Бонусы	530723	8	810391	8
Выручка всего	6362992	100	10248124	100

2.2. Себестоимость проданных продукции, товаров, работ, услуг, коммерческие и управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в соответствии с п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы на производство и реализацию продукции, товаров, работ и услуг за отчетный период представлены в таблице.

Расходы	2025 г.		2024 г.	
	Сумма, тыс. руб.	Доля в общей сумме затрат, %	Сумма, тыс. руб.	Доля в общей сумме затрат, %
1	2	3	2	3
Себестоимость продаж	5 588 698	89	9 060 774	91
Коммерческие расходы	526 443	8	746 345	7
Управленческие расходы	150 336	2	184 202	2
Всего расходы, относящиеся к реализованным товарам, продукции, (работам, услугам)	6 265 477	100	9 991 321	100

По результатам основной деятельности Общества за 2024 г. получена прибыль в размере 1 187 350 тыс. руб. Рентабельность продаж за 2024 г. составила 12 %.

По результатам основной деятельности Общества за 2025 г. получена прибыль в размере 774 294 тыс. руб. Рентабельность продаж за 2025 г. составила 12%.

Состав затрат на производство продукции и выполнение работ (оказание услуг) Общества за отчетный год приведен в приложении №4 «Расходы по обычным видам деятельности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г..

2.3. Сумма полученных прочих доходов за 2024 год составила 72 305 тыс. руб.

Сумма полученных прочих доходов за 2025 год составила 131 335 тыс. руб.

Состав прочих доходов Общества (строки 2310, 2320 и 2340) представлен в таблице:

№ пп	Прочие доходы	Сумма, тыс. руб.	
		2025 г.	2024 г.
1	Реализация и ликвидация в необоротных активов	12 691	10 822
2	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	894	0
3	Иная операционная деятельность	8 485	16 104
4	Возмещение расходов по договору лизинга	1 384	0
5	Прочие	107 881	45 379
6	Всего прочие доходы	131 335	72 305

2.4. Расшифровка прочих расходов Общества (стр.2350) за 2024 год приведена в таблице:

№ пп	Прочие расходы	Сумма, тыс. руб.	
		2025 г.	2024 г.
1	Реализация и ликвидация в необоротных активов	1 446	310
2	Расходы от снижения стоимости активов	0	0
3	Отчисления в оценочные резервы	619	-1 150
4	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	16	0
5	Результаты инвентаризации	0	24 568
6	Иная операционная деятельность	18 708	0
7	Прочие	31 763	23 615
	Всего	52 552	47 343

Прибыль до налогообложения по результатам 2024 года составила 19 171 тыс. руб.
 Прибыль до налогообложения по результатам 2025 года составила 18 239 тыс. руб.
 Налог на прибыль за 2024 г. – 6 684 тыс. руб.
 Налог на прибыль за 2025 г. – 6 222 тыс. руб.
 Ставка налога на прибыль 25%.

Чистая прибыль Общества за 2024 г. – 10 554 тыс. руб.
 Чистая прибыль Общества за 2025 г. – 8 035 тыс. руб.

На момент подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год решение о распределении прибыли, оставшейся в распоряжении Общества после налогообложения, не принято.

Информация о связанных сторонах Перечень связанных сторон Общества за 2024 год

Бенефициарными владельцами Общества и ключевым управленческим персоналом являются Волегов Александр Андреевич, Гараев Валерий Назарович, Бахтияров Рустам Рафаилович, Нередков Сергей Александрович, Шарапова Кристина Олеговна, Швецов Виктор Евгеньевич, Казанцева Елена Александровна.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия связанной стороны в уставном капитале общества, %
1	2	3	4	5
1	Волегов Александр Андреевич	1. Лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал, вклады, доли данного юридического лица 2. Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	21.10.2020г.	50 %

2	Гараев Валерий Назарович	1. Лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал, вклады, доли данного юридического лица 2. Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	16.11.2020г	25%
3	Бахтияров Рустам Рафаилович	1. Лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал, вклады, доли данного юридического лица 2. Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	30.10.2020г.	25%
4	Нередков Сергей Александрович	1. Лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа	11.12.2018	
5	Шарапова Кристина Олеговна	1. Лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа	01.02.2024	
6	Швецов Виктор Евгеньевич	1. Лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа	11.09.2024	
7	Казанцева Елена Александровна	1. Лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа	19.06.2025	

Операции со связанными сторонами в 2025 году

Связанная сторона	Вид операции и сумма, тыс. руб.
Волегов А.А.	Аренда, займы, услуги– 47 099 тыс. руб.
Бахтияров Р.Р.	Аренда, займы, услуги– 24 682 тыс. руб.
Гараев В.Н.	Аренда, займы, услуги– 50 380 тыс. руб.

Выплаты ключевому управленческому персоналу:

Вид операции	2025 (тыс. руб.)	2024 (тыс. руб.)
Оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты, и внебюджетные фонды	4706	5188
Казанцева Е.А.	3731	
Нередков С.А.	0	1040
Шарапова К.О.	0	3689
Швецов В.Е.	975	460

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности. Информация о рисках хозяйственной деятельности. Оценка непрерывности деятельности.

События после отчетной даты на момент подписания отчетности отсутствуют.

Деятельность Общества объективно не связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. В целях управления возможными рисками в Обществе развивается риск-ориентированный подход к ведению бизнеса, призванный обеспечить принятие руководством Общества наиболее эффективных управленческих решений в условиях неопределенности, а также выявить возможности для достижения целей Общества.

Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в 2025 году и на момент подписания отчетности отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025 г. и на момент подписания отчетности Общество не имеет судебных разбирательств в качестве ответчика.

Информация о существенных неопределенностях в связи с событиями или условиями, возникшими после отчетной даты, которые могут вызвать серьезное сомнение относительно способности Общества и дальше обеспечивать непрерывность своей деятельности отсутствует.

Информация о прекращаемой деятельности отсутствует. В соответствии с принципом непрерывности деятельности Общество будет непрерывно 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.

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.

Информация о расходах, связанных с выполнением НИОКР.

Расходы, связанные с выполнением научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ по состоянию на отчетную дату отсутствуют.

Информация по сегментам

Общество не раскрывает информацию об отчетных сегментах на основании п.2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Информация о получении и использовании государственной помощи

Общество в отчетном периоде не получало и не использовало государственную помощь.

Информация об участии в совместной деятельности

Общество не осуществляло в отчетном периоде совместную деятельность.

Информация о прекращаемой деятельности

Общество не имеет планов по прекращению каких-либо видов деятельности на отчетную дату.

Соблюдение требований закона о противодействии легализации доходов

В отчетном периоде Общество не осуществляло операций, подпадающих под требование №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма»:

- Обществом не выдавались займы внешним консультантам, их работникам или государственным служащим на льготных условиях;
- не осуществлялись закупки по ценам, значительно отличающимся от рыночных;
- не имели платежи наличными, отличающиеся от стандартных выплат сотрудникам, связанных с оплатой труда и хозяйственными (командировочными) расходами;
- не осуществлялись операции с организациями, зарегистрированными в оффшорных зонах;
- не осуществлялись операции, не разрешенные руководством Общества или не учитываемые надлежащим образом;
- нарушения или факты недобросовестных действий за отчетный период и до даты представления информации, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность за отчетный период со стороны руководства Общества и ее работников, отвечающих за функционирование системы бухгалтерского учета и внутреннего контроля, не выявлены.

Влияние условий внешних факторов в связи с началом специальной военной операции (СВО) на Украине

24.02.2022 года произошли существенные внешние события, связанные с началом специальной военной операцией (СВО) на Украине и введением в отношении Российской Федерации экономических санкций.

Несмотря на существенность указанных событий, руководство Общества не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты финансово-хозяйственной деятельности и финансовое положение в будущем.

Деятельность Общества осуществляется на территории Российской Федерации, что позволяет снизить риски негативного влияния на основную производственную деятельность вышеуказанных событий. У Общества отсутствуют зарубежные бенефициары и выгодоприобретатели, отсутствуют прямые импортные и экспортные поставки, а также договоры с контрагентами, имеющих иностранных владельцев, нет кредитных (заемных) обязательств и расчетов в иностранной валюте.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и предпринимает все меры для обеспечения устойчивой финансово-хозяйственной деятельности. Общество обеспечено всем необходимым оборудованием, материальными и трудовыми ресурсами.

Общество не планирует прекращения деятельности по причине вышеуказанных обстоятельств и будет продолжать свою деятельность непрерывно в течение, как минимум, 12 месяцев с момента подписания настоящей бухгалтерской отчетности.

Информация о рисках хозяйственной деятельности

Нестабильная экономическая и политическая ситуация в стране оказывает влияние на деятельность организации. Управление рисками является важным элементом внутреннего контроля и управления обществом, т.к. своевременное выявление рисков позволяет снизить размер потерь и убытков.

Рыночный риск влияет на финансовый результат вследствие колебания рыночной стоимости материалов, работ, услуг. Для управления рыночным риском организация заключает договора с надежными, проверенными многолетним сотрудничеством контрагентами.

Вероятность увеличения ключевой ставки ведет к удорожанию кредитных средств, используемых в деятельности, что влечет к изменению стоимости товара для конечного потребителя. Повышение ставки рефинансирования так же приводит к удорожанию автокредитования, снижая покупательскую способность населения.

В связи с наложением санкций и уходом с российского рынка иностранных поставщиков, ухудшились логистические цепочки, что привело к значительному росту цен на товар.

Рост курса валюты так же привел к удорожанию стоимости товара, и как следствие, к увеличению стоимости автомобилей.

Риск ликвидности заключается в неспособности общества выполнить свои обязательства в установленный срок. Так как продажа товара происходит при 100% предоплате, то риск ликвидности у общества низкий.

Директор

ООО «Авто Ритейл Диамант» _____ Казанцева Е.А.

31 марта 2026 г.

2. Основные средства

2.1. 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 (переоцененная) стоимость	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость		накопленные амортизация и обесценение	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) – всего	За 2025 г.	554 690	(190 502)	355	(90 056)	36 522	(51 710)	-	-	-	-	582 182	(242 732)	554 690	(190 502)		
в том числе:	За 2024 г.	611 185	(149 255)	17 789	(136 292)	34 676	(53 646)	-	-	-	-	582 182	(242 732)	554 690	(190 502)		
Здания	За 2025 г.	181 384	(30 161)	-	-	-	(7 104)	-	-	-	-	181 384	(37 265)	181 384	(30 161)		
Здания	За 2024 г.	216 913	(27 480)	-	(35 529)	4 571	(7 252)	-	-	-	-	181 384	(30 161)	181 384	(30 161)		
Создания	За 2025 г.	11 734	(5 500)	-	(161)	150	(645)	-	-	-	-	11 573	(5 995)	11 573	(5 995)		
Создания	За 2024 г.	11 370	(4 876)	364	-	-	(624)	-	-	-	-	11 734	(5 500)	11 734	(5 500)		
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	56 915	(38 278)	155	(8 501)	138	(8 269)	-	-	-	-	56 439	(46 409)	56 439	(46 409)		
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2024 г.	63 432	(31 253)	1 984	(6 501)	3 669	(10 694)	-	-	-	-	56 915	(38 278)	56 915	(38 278)		
Офисное оборудование	За 2025 г.	27 406	(17 573)	-	(271)	125	(4 288)	-	-	-	-	27 135	(21 736)	27 135	(21 736)		
Офисное оборудование	За 2024 г.	31 380	(14 853)	419	(4 393)	3 021	(5 762)	-	-	-	-	27 406	(17 573)	27 406	(17 573)		
Транспортные средства	За 2025 г.	21 729	(16 203)	-	(86 562)	33 859	(8 212)	-	-	-	-	52 359	(27 598)	52 359	(27 598)		
Транспортные средства	За 2024 г.	13 048	(5 618)	-	(53 327)	17 040	(5 349)	-	-	-	-	21 729	(16 203)	21 729	(16 203)		
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	109	(83)	-	(58)	47	(13)	-	-	-	-	51	(48)	109	(48)		
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2024 г.	109	(83)	-	-	-	(18)	-	-	-	-	51	(48)	109	(48)		
Земельные участки	За 2025 г.	65 483	-	-	-	-	-	-	-	-	-	65 483	-	65 483	-		
Земельные участки	За 2024 г.	80 849	-	-	(15 365)	-	-	-	-	-	-	65 483	-	65 483	-		
Другие виды основных средств	За 2025 г.	189 932	(82 703)	200	(2 374)	2 203	(23 180)	-	-	-	-	187 758	(103 681)	187 758	(103 681)		
Другие виды основных средств	За 2024 г.	194 085	(65 131)	15 023	(19 176)	6 375	(23 948)	-	-	-	-	189 932	(82 703)	189 932	(82 703)		
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Инвестиционная недвижимость	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

2.2. 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		переклассифицировано		фактическая (переоцененная) стоимость		накопленные амортизация и обесценение	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	228 900	(29 783)	43 738	(137 218)	20 043	(36 399)	-	-	-	-	18 227	(9 098)	228 900	(29 783)		
Права пользования активами - всего	За 2024 г.	97 585	(12 182)	197 116	(3 793)	786	(40 664)	-	-	-	-	228 900	(9 098)	228 900	(29 783)		
Здания	За 2025 г.	82 313	(3 920)	22 400	(104 713)	11 217	(7 297)	-	-	-	-	82 313	(3 920)	82 313	(3 920)		
Здания	За 2024 г.	-	-	82 313	-	-	(3 920)	-	-	-	-	82 313	(3 920)	82 313	(3 920)		
Транспортные средства	За 2025 г.	144 862	(25 864)	20 621	(32 505)	8 826	(29 102)	-	-	-	-	15 785	(9 098)	15 785	(9 098)		
Транспортные средства	За 2024 г.	95 860	(12 182)	114 803	(3 793)	786	(36 744)	-	-	-	-	144 862	(25 864)	144 862	(25 864)		
Земельные участки	За 2025 г.	1 725	-	717	-	-	-	-	-	-	-	2 442	-	2 442	-		
Земельные участки	За 2024 г.	1 725	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 442	-	2 442	-		

2.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	Амортизируемые основные средства - всего	Неамортизируемые основные средства - всего	Амортизируемые основные средства - всего	Неамортизируемые основные средства - всего
Амортизируемые основные средства - всего	270 573	486 344	270 573	453 295
в том числе:				
Здания	144 118	229 616	144 118	189 432
Здания	5 578	6 234	5 578	6 494
Создания	10 029	18 637	10 029	30 707
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 487	6 920	2 487	13 615
Офисное оборудование	31 120	124 523	31 120	91 108
Транспортные средства	3	26	3	44
Производственный и хозяйственный инвентарь	77 237	100 388	77 237	121 896
Другие виды основных средств	78 006	76 961	78 006	94 037
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-
в том числе:				

используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы					
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	2 912	2 912	2 912	2 932	
Офисное оборудование	-	-	-	-	
Транспортные средства	328				
Земельные участки			67 208	82 574	
Другие виды основных средств	67 925		6 841	7 059	
Машины и оборудование (кроме офисного)	6 841		-	1 473	
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости					

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
						фактическая себестоимость	резерв под обесценение				
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	970 551 1 134 413	- -	5 165 413 9 117 170	(5 736 150) (9 281 033)	- -	- -	X X	X X	399 813 970 551	- -
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	35 074 50 865	- -	9 406 23 626	(140 206) (190 966)	- -	- -	- -	- -	116 598 151 549	- -
Товары	За 2025 г. За 2024 г.	935 477 1 083 548	- -	4 976 405 8 888 076	(5 334 063) (8 785 077)	- -	- -	- -	- -	(188 878) (251 071)	- -
Незавершенное производство	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	179 602 205 469	(261 882) (304 991)	- -	- -	- -	- -	82 280 99 522	- -

4. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	5 553 726	9 067 293
Затраты на оплату труда	279 790	372 972
Отчисления на социальные нужды	94 877	130 441
Амортизация	88 281	94 465
Прочие затраты	248 803	326 150
Итого по элементам	6 265 477	9 991 321
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	6 265 477	9 991 321