

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**К годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год**  
**Общества с Ограниченной Ответственностью «АТО Трейд»**

**1. Основные сведения об организации**

**1.1. Основные сведения**

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АТО Трейд»

Сокращенное наименование: ООО «АТО Трейд»

Дата государственной регистрации юридического лица: «17» октября 2019г.

Основной государственный регистрационный номер: 1197847207910

ИНН/КПП 7810777479/781001001

ОКВЭД 45.19 (торговля прочими автотранспортными средствами)

ОКПО 41872781

ОКТМО 40373000

ОКФС 16

ОКОГУ 4210014

ОКОПФ 12300

Адрес места нахождения: 196006, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Московская застава, ул. Коли Томчака, д. 28, литера А, помещ. 1-Н, кабинет 415 (ч.п. №142)

Адрес места нахождения обособленного подразделения (КПП 503245001):

143006, Московская область, г. Одинцово, ул. Внуковская, д. 9

Размер уставного капитала на момент создания Общества 200 000 руб.

Информация о количестве действительных участников:

Учредитель, физическое лицо Каштанов Алексей Вадимович – размер доли 50%

Учредитель, физическое лицо Водин Кирилл Евгеньевич – размер доли 50%

Доли Уставного капитала оплачены полностью.

Генеральный директор ООО «АТО Трейд» - Каштанов Алексей Вадимович

В целях подготовки отчетности Общества за 2025 год к основному управленческому персоналу также отнесены:

Заместитель генерального директора - Водин Кирилл Евгеньевич;

Финансовый директор - Ульянова Елена Сергеевна;

Главный бухгалтер – Ганецкая Екатерина Геннадьевна.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 23 человека.

Выплаты основному управленческому персоналу в 2025 году составили:

Сотрудник	Должность	Начислено, Тыс. руб.	НДФЛ, Тыс. руб.	Страховые взносы: Единый тариф (до 2023 года - ОПС), Тыс. руб.	Страховые взносы: Несч. случаи, профзаболев., Тыс. руб.
Водин Кирилл Евгеньевич (в т.ч. часть чистой прибыли)	Заместитель генерального директора	5 826	601	1 064	17
Каштанов Алексей Вадимович (в т.ч. часть чистой прибыли)	Генеральный директор	8 944	1 142	1 535	30
Ганецкая Екатерина Геннадьевна	Главный бухгалтер	1 492	194	448	6
Ульянова Елена Сергеевна	Финансовый директор	3 702	507	970	15
<b>Итого</b>		<b>19 964</b>	<b>2 444</b>	<b>4 017</b>	<b>58</b>

## 1.2. Лица, контролирующие Общество

ФИО	Место находни я	Доля юридиче ского лица в уставном капитале Обществ а	Комментарий
ВОДИН КИРИЛЛ ЕВГЕНЬЕВИЧ		50%	Характер взаимоотношений- участник
КАШТАНОВ		50%	Характер взаимоотношений- участник

## 1.3. Дочерние общества по состоянию на 31.12.2025

Дочерних обществ по состоянию на 31.12.2025 нет.

## 1.4. Характеристика финансово-экономических отношений

### 1.4.1. Виды и объем операций

Наименование	Виды операций (покупка, продажа запасов, продукции, оказание услуг и т.д.)	Оборот за		Незавершенные операции			
		отчетный период		и сроки завершения операций			
		по дебету	по кредит у	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
				Сумма	Сроки	Сумма	Сроки
<b>Совокупный оборот, итого</b>		<b>2 994 160</b>	<b>2 820 938</b>	<b>184 561</b>	<b>X</b>	<b>-</b>	<b>X</b>

<b>в том числе:</b>								
Дочерние хозяйственные общества, всего	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе								
Участники совместной деятельности, всего	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе								
<b>Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества</b>								-
в том числе								
Члены Совета директоров Общества	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе								
Члены коллегиального исполнительного органа Общества	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе								
Лицо, являющееся единоличным исполнительным органом	-	<b>482</b>	<b>870</b>	<b>2 699</b>	-	-	-	-
в том числе								
ВОДИН КИРИЛЛ ЕВГЕНЬЕВИЧ	Получение займов	0	812	2 078	04.06.2026			
	Проценты по займам	482	58	621	04.06.2026			
<b>Прочие связанные стороны*, всего</b>	-	<b>2 993 678</b>	<b>2 820 068</b>	<b>181 862</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	
в том числе								
АТОМОБИЛЬ ООО	Получение займов	800	1 730	-	-	-	-	-
	Проценты по займам	116	333	-	-	-	-	-
	Покупка	2 976 543	2 806 250	170 293	31.03.2026	-	-	
	Продажа	10 462	9 937	525	31.03.2026			
АТО МНОГОВАТТ ООО	Получение займов	1 857	50	6 907	21.06.2026	-	-	
	Проценты по займам	1 376		1 549	21.06.2026			
	Оказание услуг	208	26	182	01.01.2027	-	-	
АТО ЮРОТДЕЛ ООО	Получение займов	150		1 760	03.07.2026	-	-	
	Проценты по займам	336		389	03.07.2026			
	Оказание услуг	1 772	1 592	60	01.01.2027	-	-	
Цивин Эдуард Евгеньевич ИП	Получение займов	50	150	50	31.08.2026	-	-	
	Проценты по займам	8		147	31.08.2026			

\* Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Общество

Аффилированные лица :

**ООО «АТОМОБИЛЬ»** 2020 год создания ИНН/КПП 7810901528/781001001 Адрес: 196006, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Московская застава, ул. Коли Томчака, д. 28, литера А, помещ. 1-Н, кабинет 501: 1/3 Каштанов А.В.; 1/3 Водин К.Е.; 1/3 Жосан Р.В.

**ООО "АТО ЮРОТДЕЛ"** 2024 год создания ИНН/КПП 7810963965/781001001 Адрес: 196006, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Московская застава, ул. Коли Томчака, д. 28, литера А, помещ. 1-Н, офис 511: 30% Водин К.Е., 30% Каштанов А.В., 40% Чупятов И.И.

**ООО "АТО МНОГОВАТТ"** 2024 год создания ИНН/КПП 7810963965/781001001 Адрес: 196006, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Московская застава, ул. Коли Томчака, д. 28, литера Ц, помещ. 1-Н, офис 501 : 30% Водин К.Е., 30% Каштанов А.В., 40% Цивина К.А.

**ИП Водин Кирилл Евгеньевич** 2021 год создания ИНН 7736714287170 Адрес: г. Москва, муниципальный округ Ломоносовский вн.тер.г.

**ООО "ПРОСТО"** 2025 год создания ИНН/КПП 9810002732/ 781001001 Адрес: 196006, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Московская застава, ул. Коли Томчака, д. 28, литера Ц, помещ. 1-Н, офис 425 : 20% Власов Р.С., 40% Каштанов А.В., 40% Могилевец В.В.

**АО "ТЕХРЕЗЕРВ"** 2025 год создания ИНН/КПП 9810005437/781001001 Адрес: 196006, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Московская застава, ул. Коли Томчака, д. 28, литера Ц, помещ. 1-Н, офис 418 : Уставный капитал = 100 тыс. руб., генеральный директор – Водин К.Е., держатель реестра акционеров – АО «РЕЕСТР» ИНН 7704028206, ОГРН 1027700047275.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, кроме случаев, когда организация допустила при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил в соответствии с п.6 ПБУ 4/99.

В связи с вступлением в силу с 2025 года ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» не было изменений учетной политики, структуры бухгалтерской отчетности и, соответственно, для обеспечения сопоставимости показателей БФО 2025 года не требовалась корректировка данных БФО за 2024 год .

## 2. Сведения о собственном капитале общества

№ п/п	Показатель	На 31.12.25 (тыс. руб.)	На 31.12.24 (тыс. руб.)
1	Уставный капитал	200	200
2	Нераспределенная прибыль	116 803	119 273
3	Переоценка ОС	50 726	-

## 3. Выручка (доходы) от реализации

Основной вид деятельности Общества:

- Торговля прочими автотранспортными средствами. Код ОКВЭД 45.19.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Объем выручки и себестоимость товаров составили (без НДС):

Показатель	За 2024 год (тыс. руб.)	За 2025 год (тыс. руб.)
Выручка	3 107 317	1 892 125
Себестоимость	2 808 772	1 803 165

Информация об основных потребителях и поставщиках реализуемой продукции:

	За 2024 год	За 2025 год
Поставщики	ТОНАР ООО МЗ; БЕНЦИНГЕР АВТО ООО; РЕФТРАНС ООО; РЕНТАЛ СОЛЮШН ООО; ВРТИ ООО.	АВТО-ФЛИТ ООО; АТОМОБИЛЬ ООО; ТОНАР ООО МЗ;
Покупатели	АЛЬФАМОБИЛЬ ООО; АО ВТБ ЛИЗИНГ; АТЛАНТ СЕРВИС ООО; БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ ООО; ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО; КАРКАДЕ ООО; ЛК ЕВРОПЛАН ПАО; ПОВОЛЖЬЕ-ТРАНС ООО;	ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО; КАРКАДЕ ООО; КРЕДИТ ЕВРОПА ЛИЗИНГ ООО; НОРД ВЕСТ ТЭК ООО; НПС СНАБЖЕНИЕ ООО; МСИА ООО; ЛК ЕПРОПЛАН ПАО; СОВКОМБАНК ЛИЗИНГ ООО;

	РЕСО-ЛИЗИНГ ООО; СОВКОМБАНК ЛИЗИНГ ООО; СТС-ЛОГИСТИКА ООО; Т-ЛИЗИНГ ООО.	
--	---	--

#### 4. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2025 году составила 126 245 тыс. руб. (в т.ч. проценты к получению 8 445 тыс. руб.; доходы, связанные с реализацией основных средств 2 997 тыс.руб.). (В 2024 году - 3 003 тыс. руб., в т.ч. проценты к получению 2 276 тыс. руб.).

Для целей налогового учета сумма прочих доходов составила 125 585 тыс. руб. (В 2024 году - 2 674 тыс. руб.).

Наименование дохода	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	2 997	2,438
Оценочные обязательства по оплате труда	3 677	2,991
Проценты к получению, уплате (до 2025 г.)	8 445	6,870
Прочие внереализационные доходы (расходы)	10	0,009
Доходы от переоценки	107 792	87,690
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	3	0,002
<b>Итого</b>	<b>122 924</b>	<b>100</b>

#### 5. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2025 году составила 68 860 тыс. руб. (в т. ч. проценты к уплате 64 172 тыс. руб., из них по договорам лизинга – 2 118 тыс. руб.; расходы, связанные с реализацией основных средств – 1 388 тыс. руб.).

Сумма прочих расходов в 2024 году составила 72 145 тыс. руб. (в т. ч. проценты к уплате 58 603 тыс. руб., из них по договорам лизинга – 3 076 тыс. руб.)

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила 62 478 тыс. руб. ( в 2024 году - 56 563 тыс. руб.

Курсовые разницы и доходы и расходы от покупки/продажи валюты отсутствуют.

Наименование расходов	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	1 388	2,016
Пересортица товаров (списание)	528	0,767
Процентные расходы	64 172	93,193
Прочие внереализационные доходы (расходы)	541	0,783
Расходы на услуги банков	300	0,436
Расходы не учитываемые при налогообложении	1 917	2,784
Списание выделенного НДС на прочие расходы	14	0,020
<b>Итого</b>	<b>68 860</b>	<b>100</b>

### 6. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 8 922 тыс. руб. (в 2024 году - 50 812 тыс. руб.).

Ставка налога на прибыль в 2025 году составила 25% (в 2024 году - 20%).

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 3 668 тыс. руб. (в 2024 году - 36 756 тыс. руб.).

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет 2 230 тыс. руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2025 год, отложенный налог на прибыль составил 467 тыс. руб.

Временные разницы за 2025 год 156 т. руб.

Постоянные разницы за 2025 год составили 1 643 тыс. руб.

Влияние погрешностей при отражении постоянных и временных разниц, а также отложенных налоговых активов и обязательств, за 2025 год составило 440 тыс. руб.

(В 2024 году текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составил 10 162 тыс. руб., что соответствует данным налоговой декларации за 2024 год, отложенный налог на прибыль составил 552 тыс. руб. Временные разницы 1 695 тыс. руб. Постоянные разницы за 2024 год составили 722 тыс. руб.).

## 7. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено с учетом организационно - технологических и производственных особенностей, руководствуясь Законом РФ от 06.12.2011г №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 года № 106н, и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года №34н

Учетная политика Общества утверждена Приказом № УПбу-2025/1 от 30.12.2024г.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения [ФСБУ 14/2022](#) "Нематериальные активы" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

**Товары** учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую не включаются расходы, связанные с изготовлением и доставкой (ТЗР), производимые до момента передачи товаров в продажу. Метод признания доходов (выручки) для расчета налога на прибыль: по начислению.

**Запасы** учитываются в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы". Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

**Первоначальная стоимость ОС** Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1

**Приобретение основных средств**, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество месяцев эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

**Активы**, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

**Затраты по ремонту** признаются для целей налогообложения в том отчетном периоде, в котором они были осуществлены, в размере фактических затрат.

**Обществом не создается резерв** под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

**Стоимость специальной одежды**, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

**Незавершенное производство** учитывается на счете 20 «Основное производство» по стоимости материалов.

**Незавершенное строительство** учитывается на счете 08 «Строительство объектов основных средств» по стоимости приобретения материалов, работ, услуг.

**Расходы будущих периодов** отражаются на счете 97. В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

**Резервы предстоящих расходов** на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. По результатам инвентаризации на 31.12.2025 размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

**Резервы по сомнительным долгам** не формируются в связи с тем, что сомнительные долги в организации отсутствуют.

**Полученные займы и кредиты** учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

**Перевод долгосрочной кредиторской задолженности** по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

На деятельность ООО «АТО Трейд» способны оказывать влияние его Учредители и Генеральный директор ООО «АТО Трейд» в лице Каштанова А.В. в рамках своих полномочий. Выплата материальной помощи в течении 2025 году не производились. В течение 2025г. производилась выплата дивидендов учредителям в общей сумме 3 000 тыс. руб.

В Организации отсутствуют расчеты денежными средствами (пп. "а" п. 19 ПБУ 9/99)

**Учет аренды** ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н. Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 25/2018 осуществляется перспективно.

Арендатор не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде в случае, когда срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, также по договорам, заключенным на неопределенный срок.

В строке 1450 Бухгалтерского баланса за 2025 год «Прочие долгосрочные обязательства» на 31.12.2025 отражены долгосрочные обязательства по аренде. По строке 1520 «Обязательство по аренде» на 31.12.2025 краткосрочные обязательства по аренде.

Информация о первоначальной стоимости ППА, накопленной амортизации на начало и на конец периода, о движении ППА за отчетный период (поступлении, выбытии, амортизации и других изменениях), приведена в таблице.

			тыс. руб.
	"Прочие обязательства"		
	Строка 1450	Строка 1550	<b>31.12.2025</b>
<b>Лизингодатель</b>	<b>Долгосрочные обязательства</b>	<b>Краткосрочные обязательства</b>	<b>Общая сумма обязательств</b>
АЛЬФАМОБИЛЬ ООО	0	1 214	1 214
ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	124	309	433
КАРКАДЕ ООО	0	887	887
КРЕДИТ ЕВРОПА ЛИЗИНГ ООО	0	947	947
КРЕДИТ ЕВРОПА ЛИЗИНГ ООО	1 148	2 430	3 578
<b>Итого</b>	<b>1 272</b>	<b>5 787</b>	<b>7 059</b>
	"Прочие обязательства"		
	Строка 1450	Строка 1550	<b>31.12.2024</b>
<b>Лизингодатель</b>	<b>Долгосрочные обязательства</b>	<b>Краткосрочные обязательства</b>	<b>Общая сумма обязательств</b>
АЛЬФАМОБИЛЬ ООО	0	1 865	1 865
АЛЬФАМОБИЛЬ ООО	943	504	1 447
АЛЬФАМОБИЛЬ ООО	1 214	2 196	3 410
ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	433	250	683

КАРКАДЕ ООО	887	1 071	1 958
КРЕДИТ ЕВРОПА ЛИЗИНГ ООО	3 579	2 036	5 615
КРЕДИТ ЕВРОПА ЛИЗИНГ ООО	947	1 221	2 167
МЕРСЕДЕС-БЕНЦ ФАЙНЕНШЛ СЕРВИСЕС РУС ООО		458	458
МЕРСЕДЕС-БЕНЦ ФАЙНЕНШЛ СЕРВИСЕС РУС ООО		523	523
<b>Итого</b>	<b>8 002</b>	<b>10 124</b>	<b>18 126</b>

Арендованное имущество (Лизинг) на 31.12.2025г.	Первоначальная стоимость арендованного имущества, тыс. руб.	Амортизация арендованного имущества, тыс. руб.	Остаточная стоимость арендованного имущества, тыс. руб.
GEELY MONJARO VIN:LB37852DXRS154923	3 457	1 308	2 149
LAND ROVER Range Rover Evoque VIN:L2CGA2B11PG602183	5 933	4 886	1 047
Mercedes-Benz ML 400 4MATIC VIN:WDC1660561A467986	2 500	1 667	833
Mercedes-Benz GLS-Class VIN:W1N1679231A311542	10 000	6 042	3 958
SKODA RAPID VIN:XW8AC2NHXKK111205	965	483	483
<b>Итого</b>	<b>22 855</b>	<b>14 385</b>	<b>8 470</b>

Операционная аренда:

Арендодатель; Объекты в Аренде (помещения, участки) на 31.12.2025г.	Кадастровая стоимость, Тыс. руб.	Срок аренды по договору
БВ ТРАК ООО		
Земельный участок 600 м2: Московская обл., г. Одинцово, ул. Внуковская, д. 9 (Площадка Мск)	1 756,89	11 мес.
МАММИНГЕР ООО		
Нежилое помещение 250 м2: Московское ш. 107 корпус 3 строение 2 (Склад з/ч СПб)	5 666,92	11 мес.
УФК по г. Санкт-Петербургу (СПБ ГКУ ИМУЩЕСТВО САНКТ- ПЕТЕРБУРГА )		

Земельный участок 4855 м2: г.СПб, Станционный поселок, участок 16	20 022,36	36 мес.
ЭРГО ООО		
Нежилые помещения 139,1 м2: г. СПб, ул. Коли Томчака, д. 28, Литер А (Офис Спб)	7 435,64	11 мес.
<b>Итого</b>	<b>40 323,40</b>	

#### 8. Порядок признания коммерческих и управленческих расходов за 2025г.:

Коммерческие расходы	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %
Автострахование	325	0,45
Амортизация	2 547	3,50
Аренда земли в Одинцово (БВ Трак)	1 050	1,44
Аренда земли Народное ополчение	44	0,06
Аренда нежилого помещения ООО Маммингер	1 068	1,47
Аренда офиса продаж	1 487	2,04
Аренда помещений	1 000	1,38
Аренда помещений Евронит г. Набережные Челны	433	0,60
Аренда помещений СЛ-Трейд г.СПб	1 733	2,38
Добровольное личное страхование, предусматривающее оплату страховщиками медицинских расходов	325	0,45
Информационно-консультационные услуги (бухучет, юрист)	706	0,97
Командировочные расходы	477	0,66
Материальные расходы	997	1,37
Оплата больничного	14	0,02
Оплата труда	26 478	36,41
Представительские расходы	5	0,01
Прочие затраты	1	0,00
Прочие расходы	21 786	29,96
Расходы на рекламу	1 588	2,18
Складское обслуживание ИП Нуртдинова Гульнара Азгамовна	628	0,86
Складское обслуживание ИТС-Московский г.МСК	1 000	1,38
Смена собственника в ПТС	40	0,05
Содержание служебного автотранспорта	418	0,58
Страховые взносы	8 168	11,23

Услуги связи (телефония, интернет, почта)	409	0,56
<b>Итого</b>	<b>72 726</b>	<b>100</b>

(Общая сумма Коммерческих расходов в 2024 году составила 115 595 тыс. руб.).

Суммы произведенных организацией коммерческих расходов, связанных с продажей продукции, товаров, работ и услуг (расходы на продажу, издержки обращения) в течение отчетного периода накапливаются по дебету счета 44 «Расходы на продажу». Эти суммы в конце периода подлежат списанию в дебет счета 90 «Продажи» (сч. 90.07 «Расходы на продажу»). (п. 9 ПБУ 10/99; Инструкция по применению плана счетов бух. учета N 94н от 31.10.2000г.).

Управленческие расходы	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %
Автострахование	1 590	2,27
Амортизация	14 391	20,57
Добровольное личное страхование, предусматривающее оплату страховщиками медицинских расходов	337	0,48
Доработка сайта-аукциона	29	0,04
Имущественные налоги	1 923	2,75
Информационно-консультационные услуги (бухучет, юрист)	2 316	3,31
Командировочные расходы	1 155	1,65
Материальные расходы	439	0,63
Обслуживание КТ	438	0,63
Обязательное и добровольное страхование имущества	81	0,12
Оплата больничного	9	0,01
Оплата труда	34 626	49,50
Представительские расходы	1 532	2,19
Прочие расходы	129	0,18
Расходы на подбор персонала	66	0,09
Содержание служебного автотранспорта	1 316	1,88
Страховые взносы	9 180	13,12
Услуги связи (телефония, интернет, почта)	394	0,56
<b>Итого</b>	<b>69 951</b>	<b>100</b>

(Общая сумма Управленческих расходов в 2024 году составила 77 052 тыс. руб.).

Суммы произведенных организацией управленческих расходов в течение отчетного периода накапливаются по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы». Указанные расходы в качестве условно-постоянных списываются в дебет счета 90 «Продажи» (сч. 90.08 «Управленческие расходы»). (п. 9 ПБУ 10/99; Инструкция по применению плана счетов бух. учета N 94н от 31.10.2000г.).

### 9. Незавершенное строительство

Наименование объекта	На 31.12.2024г. Сумма, тыс. руб.	На 31.12.2025г. Сумма, тыс. руб.
Модульное здание	909,8	0
Строительство ОС Шушары отд Бадаевское уч 682	12 500,70	57 483
<b>Итого:</b>	<b>13 410,4</b>	<b>57 483</b>

ООО «АТО Трейд» в 2025 году была произведена оценка Земельного участка, принадлежащего Обществу на праве собственности, расположенного по адресу: Санкт-Петербург, поселок Шушары, отд. Бадаевское, участок 682, общей площадью 63854 +/- 88 кв.м., кадастровый номер: 78:42:0015108:2221, с расположенными на данном участке объектами незавершенного строительства, с привлечением специализированной компании, осуществляющей услуги по оценке объектов недвижимости: ООО "ЦЕНТР ОЦЕНКИ "ПН" ИНН 7810810052. По результатам оценки стоимость имущественного комплекса составила 356 000 тыс. руб. Исходя из суждений о том, что 68% площади участка предполагается к сдаче в аренду, по состоянию на 31.12.2025г. в учете Общества были отражены операции по переклассификации вышеупомянутых объектов и отнесению их к Инвестиционной недвижимости (Доходные вложения в материальные ценности). Таким образом на 31.12.2025 года стоимости инвестиционной недвижимости составила:

Наименование объекта	Сумма, тыс. руб.
Земельный участок п. Шушары	202 992
Площадка (ОС Шушары отд Бадаевское уч 682)	57 482
<b>Итого</b>	<b>260 474</b>

В соответствии с п.15 ФСБУ 6/2020, п. 4.2.6.2 Учетной политики Общества на 2025 год, Обществом по состоянию на 31.12.2025, на основании данных привлеченного независимого оценщика, проведена переоценка основных средств по группе «Инвестиционная недвижимость» таким

образом, чтобы она была равна или не отличалась существенно от их справедливой стоимости, определяемой в порядке, предусмотренном МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости». Оценщиком использован рыночный подход для определения справедливой стоимости. При рыночном подходе использованы цены и другая соответствующая информация, основанная на результатах рыночных сделок, связанных с идентичными или сопоставимыми (то есть аналогичными) активами.

В составе прочих доходов текущего периода Общество отражает дооценку объектов инвестиционной недвижимости, включаемую в финансовый результат деятельности Общества в качестве дохода в сумме 107 792 тыс. руб. за 2025г., 0 тыс. руб. за 2024г.

Балансовая стоимость переоцениваемой группы «Инвестиционная недвижимость», которая была бы отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности при оценке их по первоначальной стоимости, составила бы - 152 682 тыс. руб. на 31.12.2025г., 0 тыс. руб. на 31.12.2024г.

Информация о первоначальной (переоцененной) стоимости инвестиционной недвижимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и на конец периода, о движении инвестиционной недвижимости за отчетный период (поступлении, выбытии, переквалификации, амортизации, обесценении и других изменениях), капитальных вложениях в инвестиционную недвижимость, приведена в таблице: (тыс. руб.)

Наименование объекта / показателя	Первоначальная стоимость объектов	Стоимость объектов по результатам оценки
Стоимость Земельного участка, расположенного по адресу Санкт-Петербург, поселок Шушары, отд. Бадаевское, участок 682, общей площадью 63854 +/- 88 кв.м., кадастровый номер: 78:42:0015108:2221	140 000	
Стоимость капитальных вложений в строительство объектов основных средств, расположенных на земельном участке по адресу Санкт-Петербург, поселок Шушары, отд. Бадаевское, участок 682	57 482	
<b>ИТОГО:</b>	<b>197 482</b>	<b>356 000</b>
Разница		158 518
Площадь земельного участка, планируемая для сдачи в аренду с целью извлечения прибыли, % от общей площади площади.		68%
Стоимость земельного участка, оцениваемая как Доходные вложения в материальные ценности (40 % от общей площади)	95 200	202 992
Стоимость капитальных вложений, оцениваемых как Доходные вложения в материальные ценности	57 48	57 482
<b>Итого Доходные вложения в материальные ценности:</b>	<b>152 682</b>	<b>260 474</b>
<b>Итого Доход от переоценки:</b>		<b>107 792</b>

## 10. Финансовые вложения

Наименование Контрагента; Договор	На 31.12.2024г.	На 31.12.2025г.
	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
<b>Алексеев Виталий Игоревич</b>		<b>275</b>
Договор займа №АТО-15 от 21.11.25г (16,5%)		275
<b>АТО МНОГОВАТТ ООО</b>	<b>5 100</b>	<b>6 907</b>
Договор займа №АТО-11 от 23.10.2024 (21,5%)	600	600
Договор займа №АТО-12 от 25.11.2024 (21,5%)	1 300	1 300
Договор займа №АТО-14 от 25.12.2024 (21,5%)	1 500	3 307
Договор процентного займа №АТО-8 от 21.08.2024 (20,1%)	1 700	1 700
<b>АТО ЮРОТДЕЛ ООО</b>	<b>1 610</b>	<b>1 760</b>
Договор займа №АТО-16 от 29.12.2025 (21,5%)		150
Договор процентного займа №АТО-9 от 03.09.2024 (20,1%)	760	760
Договор процентного займа №АТО-13 от 23.12.2024 (21,5%)	850	850
<b>ВОДИН КИРИЛЛ ЕВГЕНЬЕВИЧ</b>	<b>2 890</b>	<b>2 078</b>
Договор займа №АТО-8 от 13.06.2024 (17%)	350	0
Договор процентного займа №АТО-10 от 04.09.2024 (20,1%)	2 540	2 078
<b>Могилевец В.В.</b>	<b>200</b>	<b>0</b>
Договор займа 4 от 31.07.2023 (10%)	200	0
<b>МОРЛЕ ООО</b>	<b>150</b>	<b>50</b>
ДЗ-КМ-09/02-01 от 09.02.2024 (20%)	150	50
<b>ООО "АТОМОБИЛЬ"</b>	<b>930</b>	<b>730</b>
1 от 20.09.2022 (18%)	380	0
2 от 30.08.2021 (10%)	550	0
<b>Цивин Эдуард Евгеньевич ИП</b>	<b>150</b>	<b>585</b>
Договор процентного займа АТО-1 от 13.02.2023 (14%)	150	50
<b>Итого:</b>	<b>11 030</b>	<b>11 120</b>

## 11. Кредиты и займы полученные

Наименование Кредитора; Договор	На 31.12.2024г.	На 31.12.2025г.
	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
<b>Долгосрочные:</b>		
<b>СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК</b>	<b>126 000</b>	<b>123 000</b>
7810777479-23-9 от 15.12.2023	126 000	123 000
<b>Итого:</b>	<b>126 000</b>	<b>123 000</b>

<b>Краткосрочные:</b>		
<b>Альфа-Банк АО</b>	<b>12 000</b>	<b>0</b>
09O33T013 от 290724	12 000	0
<b>СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК</b>	<b>240 979</b>	<b>237 611</b>
7810777479-23-5 от 18.10.2023	125 854	114 000
7810777479-23-7 от 19.10.2023	29 145	23 611
7810777479-24-1 от 07.08.2024	85 979	100 000
<b>%%</b>	<b>2 307</b>	<b>16 012</b>
<b>Альфа-Банк АО</b>	<b>76</b>	<b>0</b>
09O33T013 от 290724	76	0
<b>СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК</b>	<b>2 231</b>	<b>10 697</b>
7810777479-23-5 от 18.10.2023	733	4 211
7810777479-23-7 от 19.10.2023	157	925
7810777479-24-1 от 07.08.2024	1 341	5 561
<b>СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК</b>	<b>457</b>	<b>5 315</b>
7810777479-23-9 от 15.12.2023	457	5 315
<b>Итого:</b>	<b>255 743</b>	<b>376 123</b>

Обеспечения обязательств:

<b>Кредитор; Договор</b>	<b>Залог</b>	<b>Стоимость Залога, Тыс. руб.</b>
<b>СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК</b>		
7810777479-23-5 от 18.10.2023	MERCEDES-BENZ GLS 450 MATIC VIN: Z9MI679595L009677	8 177
7810777479-23-9 от 15.12.2023	Недвижимость	53 830
7810777479-24-1 от 07.08.2024	Mercedes-Benz GLE 400 d 4MATIC , 2021 г.в. , VIN Z9M1671235L000787; легковой автомобиль Haval F7X, VIN: XZGFF06A3MA611263; RENAULT LOGAN VIN X7L4SRLV4	6 831
	Недвижимость	53 830
	Товары в обороте	100 000
<b>Итого</b>		<b>222 668</b>

## 12. Отчет о движении денежных средств

Наименование:	На 31.12.2024г.	На 31.12.2025г.
	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(8 751)	(32 552)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	(237 851)	53 665
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	256 336	18 485
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	18 485	72 150

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов (расшифровка):

№ Счёта, Банк	На 31.12.2024г. Сумма, тыс. руб.	На 31.12.2025г. Сумма, тыс. руб.
40702810900810054135, Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)		15
40702810232180005000, ФИЛИАЛ "САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК" г. Санкт-Петербург	69	343
40702810340000019240, ПАО Сбербанк	17 009	16 985
р/с 40702810310001347720 (RUB) в АО "ТБАНК", БИК:044525974	1 401	200
40702810340000019240, ПАО Сбербанк		
40702810132180008369, ФИЛИАЛ "САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"	7	7
Вклад (депозит) от 30.12.2025г. № 9040283782.00 в ПАО Сбербанк (срок – 13 дней)		54 600
<b>Итого:</b>	<b>18 485</b>	<b>72 150</b>

## 13. Информация о рисках хозяйственной деятельности

### Валютные риски:

Общество не подвержено воздействию валютных рисков, так как у Общества отсутствуют . активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах (дебиторская и кредиторская задолженность).

### Кредитные риски:

Несмотря на то, что на получение дебиторской задолженности могут повлиять экономические факторы, руководство полагает, что существенного риска убытка для Общества нет.

**Риск ликвидности:**

Осмотрительное управление риском ликвидности обеспечивается поддержанием достаточного объема денежных средств.

**Правовые риски:**

Руководство Общества, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме.

**Страновые и региональные риски:**

Общество не имеет возможности оценить, какие изменения в разных регионах могут иметь место в будущем и какое влияние они могут оказать на финансовое положение и результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

**Репутационный риск:**

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его контрагентов (заказчиков) вследствие негативного представления о коммерческой деятельности Общества, о качестве реализуемых Обществом товаров, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

**Риск влияния COVID-19:**

Отрасль осуществления деятельности Общества не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции. Общество способно и продолжает непрерывно деятельность в условиях COVID-19. Риск влияния на результаты деятельности новой коронавирусной инфекции COVID-19 оценивается Обществом как несущественный.

**Риск влияния СВО:**

Основным видом деятельности ООО "АТО Трейд" является Торговля прочими автотранспортными средствами (ОКВЭД 45.19). Основной номенклатурной группой товаров, реализуемых Обществом, являются грузовые автотранспортные средства. После начала проведения специальной военной операции на территории Украины с участием вооруженных сил РФ Общество не стало испытывать трудности с поставками товаров от поставщиков по причине всё увеличивающегося количества экономических санкций, запретов и ограничительных мер, вводимых по отношению к РФ

недружественными государствами. В связи с данными обстоятельствами владельцами Общества был принят ряд стратегических решений для сохранения, продолжения и развития деятельности ООО "АТО Трейд", в том числе таких как: поиск новых поставщиков и заключение контрактов с ними, подписание новых спецификаций к действующим договорам с поставщиками. Таким образом, риск влияния СВО на результаты деятельности ООО "АТО Трейд" оценивается Обществом как несущественный.

#### 14. Сведения о судебных разбирательствах ООО "АТО Трейд"

№	Наименование суда, № дела	Другая стороны (стороны) в деле	Предмет спора, заявления (по имущественным спорам – сумма с выделением процентов и штрафов)	Стадии рассмотрения, принятые обеспечительные меры	Дата очередного назначения (исп. действия)	Комментарии
1	2	3	5	6	7	8
1.	Арбитражный суд города Санкт-Петербурга и Ленинградской области, Дело № А56-109992/2024 от 03.11.2024г.	Общество с ограниченной ответственностью «Арт-Авто» (Ответчик)	Запрет на совершение регистрационных действий в отношении транспортного средства			01.02.2025г. дело А56-109992/2024 закрыто. Решение – в пользу ООО «АТО Трейд» (Истца).
2.	Арбитражный суд города Санкт-Петербурга и Ленинградской области, Дело № А56-61722/2025 от 16.07.2025г.	Общество с ограниченной ответственностью «Грузовые Технологии» (Ответчик)	Взыскание 98 946 руб. 60 коп			Дело закрыто. Решение – в пользу ООО «АТО Трейд» Взыскать с общества с ограниченной ответственностью "Грузовые Технологии" 95 965 руб. долга, 9 596 руб. 50 коп. неустойки, а также 10 079 руб. расходов по уплате государственной пошлины.

3.	Арбитражный суд Республики Татарстан, Дело № А65-24793/2025 от 23.07.2025г.	Общество с ограниченной ответственностью "О2", г.Набережные Челны (Истец)	Взыскание 15 509 264 руб. 29 коп. упущенной выгоды			Возврат искового заявления Истцу.
----	---	---	--	--	--	-----------------------------------

На текущий момент Общество не имеет каких-либо судебных, претензионных и иных споров, являющихся важными для оценки его экономического положения.

У общества имеются выданные обеспечения обязательств в форме залога имущества в ПАО «СБЕРБАНК» в сумме 222 667 тыс. руб.

Общество не располагает информацией о фактах хозяйственной деятельности, которые могут оказать существенное влияние на положение Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности.

События после отчетной даты, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние и результаты деятельности ООО "АТО Трейд", отсутствуют.

У Общества отсутствует прекращаемая деятельность.

В Обществе отсутствуют чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

Годовая отчетность ООО "АТО Трейд" составлена исходя из допущения о том, что Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и намерено продолжать свою деятельность в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты и далее.

### 15. События после отчетной даты:

Иные события после отчетной даты, способные оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Генеральный директор

Каштанов А.В. \_\_\_\_\_

Главный бухгалтер

Ганецкая Е.Г. \_\_\_\_\_