

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
ООО «О2»
за 2025 год**

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

- 1.1. Полное наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью «О2»
- 1.2. Сокращенное наименование общества – ООО «О2»
- 1.3. Место нахождения Общества: 423809, Республика Татарстан, г. Набережные Челны, пр. Мира, д49А, оф. 15
- 1.4. Общество зарегистрировано 13.10.2014г. ИФНС по г. Набережные Челны Республики Татарстан, внесено в ЕГРЮЛ Межрайонной инспекцией ФНС по г. Набережные Челны РТ 13.10.2014г. за основным государственным регистрационным номером 1141650018586
- 1.5. Сведения о постановке Общества на налоговый учет: свидетельство серия 16 № 007030918 от 13.10.2014г.
- 1.6. Среднесписочная численность работающих в Обществе на 31.12.2023г. – 374 человек, на 31.12.2024г – 478 человек, на 31.12.2025г – 374 человек.
- 1.7. Обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.8. Состав участников и их доля в уставном капитале представлен в таблице 1.

Таблица 1

Состав (участников) акционеров и их доля в уставном капитале

№ п/п	Наименование акционера / участника	Доля в уставном капитале, %
1	Антипов Олег Рудольфович	100

- 1.9. Уставный капитал оплачен в размере 12 893 тыс. руб., что составляет 100 % от размера уставного капитала.
- 1.10. Дочерние и зависимые Общества отсутствуют.
- 1.11. Исполнительным единоличным органом Общества согласно Устава является генеральный директор Фархутдинова Юлия Александровна (на основании решения единственного участника №14 от 27.04.2023г) до 02.06.2025 г, с 03.06.2025г генеральный директор Антипов Олег Рудольфович (на основании решения единственного участника № 16 от 27.05.2025г)
- 1.12. Перечень фактически осуществляемых видов деятельности Обществом (с указанием обычных видов деятельности):
-Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками.
- 1.13. Информация о проведенной в 2025 году инвентаризации приведена в таблице 2.

Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2025 году

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства, в т.ч.:		
- собственные	31.12.2025	Отклонений нет
- арендованные	31.12.2025	Отклонений нет
Оборудование к установке		
Вложения во внеоборотные активы, в т.ч.		
- незавершенное строительство объектов основных средств		
Расходы будущих периодов	31.12.2025	Отклонений нет
Нематериальные активы		
Материально-производственные запасы	31.12.2025	Отклонений нет
Незавершенное производство		
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2025	Отклонений нет
Финансовые вложения	31.12.2025	Отклонений нет
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2025	Отклонений нет
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2025	Отклонений нет
Расчеты с банками по расчетным и иным счетам	31.12.2025	Отклонений нет
Расчеты с бюджетом	31.12.2025	Отклонений нет
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2025	Отклонений нет

1.16. Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется централизованной бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером Сергеевой Ольгой Владимировной.

1.17. Сведения об аудиторе.

Решением общего собрания участников Общества официальным аудитором Общества на 2023 год утверждено ООО «Элай»

Место нахождения: г. Казань, территория Химград, д.126, офис 232 (45)

ООО «Элай» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» с 28.08.2014 г., и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером 11406029591.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**Основные подходы к ведению бухгалтерского учета и подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Основные средства

Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н.

Организация приняла решение не применять ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками основных средств (п. 4 ФСБУ 6/2020), но имеющих стоимость ниже 100 000 руб. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Стоимостной лимит не применяется для объектов недвижимости и для производственного оборудования. Данные ОС считаются существенными для бухгалтерской отчетности, к ним применяются положения ФСБУ 6 вне зависимости от их стоимости.

Для целей бухгалтерского учета Общество выделяет следующие группы основных средств:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- офисное оборудование
- земельные участки.

Организация учитывает завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания с периодичностью свыше 12 месяцев как самостоятельные объекты основных средств, если они удовлетворяют критерию по стоимости основных средств. В ином случае данные капитальные вложения увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств, в отношении которых эти работы проводятся (п. 10, 24 ФСБУ 6/2020).

Все группы объектов основных средств после признания в бухгалтерском учете учитываются по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации объекта основных средств:

- а) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;
- б) прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются.

Группы основных средств	Сроки полезного использования
Здания	от 5 до 30 и свыше
Сооружения	от 3 до 30
Машины и оборудование	от 3 до 25
Офисное оборудование	от 1 до 3
Транспортные средства	от 3 до 6
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 3 до 25
Земельные участки	Свыше 30 (не амортизируется)

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н.

Запчасти, детали и иные материалы для капитальных вложений (в т. ч. для создания основных средств, ремонтов с периодичностью более 12 месяцев, работ по модернизации, реконструкции и прочих улучшений основных средств) отражаются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы». *(выбор с учетом пп. «а» п. 5, п. 6 ФСБУ 26/2020, Инструкции к Плану счетов).*

Учет у арендатора

Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде по тем договорам, по которым Общество выступает арендатором. Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов (незавершенных капитальных вложений, основных средств и других) (п. 10. ФСБУ 25/2018).

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия (п. 11, 12 ФСБУ 25/2018):

- ~ не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к Обществу или его выкуп на льготных условиях;
- ~ Общество не намерено сдавать арендованное имущество в субаренду;
- ~ срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления финансовых вложений.

Организация ведет аналитический учет финансовых вложений по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является организация, организациям-заемщикам и т.п.).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений при наличии условий устойчивого снижения их первоначальной стоимости. Проверка на обесценение проводится один раз в год на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Проверка финансовых вложений, являющихся предоставленными займами, на предмет их возможного обесценения производится аналогично порядку, принятому в отношении резервов по сомнительным долгам.

В составе финансовых вложений выделяются денежные эквиваленты - высоколиквидные активы, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (банковские депозиты, банковские овердрафты, краткосрочные ценные бумаги со сроком погашения до 3-х месяцев).

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Материально-производственные запасы

С 1 января 2021 года Организация начала применять ФСБУ 5/2019, утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Запасами, в частности, являются:

а) сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

б) инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;

в) готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;

г) товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;

д) готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;

Изменения учетной политики, связанные с применением ФСБУ 5/2019, были оценены, как не оказавшие или не способные оказать существенное влияние на структуру бухгалтерского баланса организации.

Ретроспективный пересчет сравнительных показателей отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации" не производился.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации (Пункт 70 Приказа 34н в ред. Приказа Минфина РФ от 24.12.2010 N 186н).

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности, сомнительной признается задолженность при невозможности удержания имущества должника; отсутствие обеспечения долга залогом, банковской гарантией; нарушение должником сроков исполнения обязательства; значительные финансовые затруднения должника; возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам (Пункт 70 Приказа 34н в ред. Приказа Минфина РФ от 24.12.2010 N 186н).

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.)). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- ~ организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- ~ сумма выручки может быть определена;
- ~ имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- ~ право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- ~ расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от следующих видов деятельности:

- ~ транспортные услуги.

Расходы

Порядок признания управленческих расходов: на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90-8 «Управленческие расходы»

Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 6 октября 2008 № 106н.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

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

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав финансовых вложений.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Основные средства	Таблица 2.1
	492 856 374,87
Основные средства в собственности	83 044 487,10
AVATR C 170 EC 716	8 166 666,67
Largus H 452 PX 716	726 583,33
MAZDA E 344 MY	4 237,29
Mercedes-benz S 63 E 473 ET 799	13 629 248,97
SKODA O754BY 716	1 295 416,67
SPRINTER A 388 BY 716	1 101 694,92
Zeekr 001 C 807 HC 716	7 550 000,00
A 045 XB 716	1 443 853,66
A 318 XC 716	1 424 247,00
A 610 XB 716	1 452 581,72
A 617 XB 716	1 443 853,66
A 619 XB 716	1 443 853,66

A 782 XC 716	1 424 247,00
B 666 AC 716	1 452 581,72
BB 1172 16	535 523,10
BB 1179 16	535 523,10
BB 1180 16	535 523,10
BB 1181 16	535 523,10
BB 1183 16	535 523,10
BB 1185 16	535 523,10
BB 1186 16	535 523,10
BB 1187 16	535 523,10
BB 1188 16	535 523,10
BB 1457 16	523 939,02
BB 1458 16	523 939,02
BB 1459 16	523 939,02
BB 1468 16	523 939,02
BB 1469 16	523 939,02
BB 1471 16	523 939,02
BB 1477 16	523 939,02
BB 5653 116	1 000,00
BB 5654 116	1 000,00
BB 5655 116	1 000,00
BH 7920 16	2 702 909,90
BP 2641 16	2 953 806,26
BP 2645 16	2 953 806,26
BP 2781 16	2 955 726,26
Зикр 009 C628PO	9 848 949,19
K 179 BB 716	1 838 985,48
K 235 BB 716	1 838 985,48
K 714 BB 716	1 838 985,48
K 891 BB 716	1 838 985,48
Станция топливозаправочная мобильная	3 224 000,00
Основные средства арендованные	409 811 887,77
BH 9012 16	2 954 073,63
BH 9013 16	2 954 073,62
BH 9014 16	2 954 073,63
BH 9016 16	2 954 073,63
BH 9018 16	2 954 073,63
BH 9019 16	2 954 073,63
BH 9020 16	2 954 073,63
BH 9021 16	2 954 073,63
BH 9023 16	2 954 073,63
BH 9025 16	2 954 073,63
BH 9509 16	2 941 271,25
BH 9510 16	2 941 271,25
BH 9511 16	2 941 271,25
BH 9514 16	2 941 271,25
BH 9515 16	2 941 271,25
BH 9517 16	2 941 271,24
BH 9518 16	2 941 271,25
BH 9521 16	2 941 271,25
BH 9522 16	2 941 271,25
BH 9524 16	2 941 271,25
BP 0344 16	2 758 385,62
BP 0350 16	2 758 385,62
BP 0351 16	2 758 385,62
BP 0357 16	2 758 385,62

BP 0358 16	2 758 385,62
BP 0495 16	2 831 997,93
BP 0497 16	2 831 997,92
BP 0499 16	2 831 997,93
BP 0502 16	2 831 997,93
BP 0503 16	2 831 997,93
BP 0967 16	3 093 627,50
BP 0968 16	3 093 627,50
BP 0970 16	3 093 627,50
BP 0971 16	3 093 627,54
BP 0973 16	3 093 627,50
BP 0976 16	3 093 627,50
BP 0978 16	3 093 627,50
BP 0979 16	3 093 627,50
BP 0980 16	3 093 627,50
BP 0982 16	3 093 627,50
BP 1326 16	711 183,87
BP 1327 16	711 183,87
BP 1329 16	711 183,87
BP 1330 16	711 183,87
BP 1331 16	711 183,87
BP 1332 16	711 183,87
BP 1334 16	711 183,87
BP 1335 16	711 183,87
BP 1336 16	711 183,87
BP 1337 16	711 183,87
H 053 XM 716	8 569 960,96
H 082 TC 716	8 920 528,32
H 256 XH 716	8 569 960,94
H 272 XH 716	8 569 960,96
H 302 XH 716	8 569 960,96
H 500 CK 716	9 198 487,00
H 795 XM 716	8 569 960,96
H 800 XM 716	8 569 960,96
H 809 XM 716	8 569 960,96
H 979 XH 716	8 569 960,96
H 986 XH 716	8 569 960,96
H 994 XH 716	8 569 960,96
O 012 AK 716	8 745 867,28
O 014 AH 716	7 966 299,90
O 205 BP 716	1 922 554,72
O 208 BP 716	1 922 554,72
O 247 AB 716	7 890 882,57
O 247 EB 716	2 962 968,32
O 265 EB 716	2 962 968,32
O 267 AB 716	7 890 882,57
O 275 AB 716	7 890 882,57
O 289 AE 716	8 545 680,35
O 298 AE 716	8 545 680,35
O 309 AE 716	8 545 680,35
O 324 AE 716	8 745 867,28
O 566 AP 716	7 966 299,91
O 576 EK 716	2 962 968,32
O 577 EK 716	2 962 968,32
O 623 BO 716	1 922 554,72
O 630 AP 716	7 966 299,90
O 648 BO 716	1 922 554,72

О 649 ВО 716	1 922 554,72
О 652 ВО 716	1 922 554,72
О 897 АК 716	7 890 882,57
О 946 АМ 716	8 745 867,28
О 970 АО 716	7 966 299,90
О 980 АМ 716	8 745 867,28
О 981 АМ 716	8 545 680,35
О 982 АО 716	7 966 299,90
О 987 АМ 716	8 545 680,35
О 995 АМ 716	8 545 680,35
Итого	492 856 374,87

Иные незавершенные капитальные вложения	
Наименование	15 548 000,00
Земельный участок №16:27:000000:1710	873 000,00
Земельный участок №16:27:000000:1711	590 000,00
Земельный участок №16:27:070901:1293	590 000,00
Земельный участок №16:27:070901:1294	626 000,00
Земельный участок №16:27:070901:1296	610 000,00
Земельный участок №16:27:070901:1297	610 000,00
Земельный участок №16:27:070901:1298	610 000,00
Земельный участок №16:27:070901:1299	610 000,00
Земельный участок №16:27:070901:1300	610 000,00
Земельный участок №16:27:070901:1301	610 000,00
Земельный участок №16:27:070901:1302	722 000,00
Земельный участок №16:27:070901:1303	722 000,00

Земельный участок №16:27:070901:1304	610 000,00
Земельный участок №16:27:070901:1305	610 000,00
Земельный участок №16:27:070901:1306	595 000,00
Земельный участок №16:27:070901:1307	595 000,00
Земельный участок №16:27:070901:1308	595 000,00
Земельный участок №16:27:070901:1309	595 000,00
Земельный участок №16:27:070901:1310	595 000,00
Земельный участок №16:27:070901:1311	595 000,00
Земельный участок №16:27:070901:1312	595 000,00
Земельный участок №16:27:070901:1313	595 000,00
Земельный участок №16:27:070901:1314	595 000,00
Земельный участок №16:27:070901:1315	595 000,00
Земельный участок №16:27:070901:1316	595 000,00
Итого	15 548 000,00

4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2025 года стоимость финансовых вложений составила:

	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Долевые финансовые вложения, по	-	-	-

которым текущая рыночная стоимость определяется			
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	-	-	-
Долговые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется	-	-	-
Долговые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	-	-	-
Прочие финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется	-	-	-
Прочие финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (выданные займы)	195 289	359 287	253 062

Предоставленные займы

По состоянию на 31 декабря 2025 г. предоставленные займы включали:

Заемщик (по срокам погашения)	Сумма, подлежащая погашению в течение 12 мес. после отчетной даты	Сумма, подлежащая погашению в период более 12 мес. после отчетной даты	Срок погашения	Годовая ставка процента в	Полученное обеспечение
ИП Антипов О.Р.	195 289	-	31.12.2025	16%	-
Итого предоставленные займы	195 289	-	-	-	-

5. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Запасы	Дебет
Материалы	5 912,78
ГСМ на складе	5 800,00

Антигель 450 мл	2 710,00
Очиститель деталей тормозов и сцепления (0,65 л), 9A1Z6	2 700,00
Смазка консистентная (yellow)	390,00
10.06, Прочие материалы	112,78
Помпа для воды	112,78
Итого	5 912,78

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Права требований дебиторской задолженности, заложенные в качестве обеспечения по кредитным договорам по состоянию на 31 декабря 2025г., отсутствуют

Дебиторская задолженность	118 324
в том числе:	
Расчеты с покупателями и заказчиками	(19 835)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	73 302
Расчеты по налогам и сборам	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	-
Сальдо по ЕНС	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12
Расчеты с персоналом по оплате труда	387
Расчеты с подотчетными лицами	40
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	45 599
Расходы будущих периодов	1 437
Выполненные этапы по незавершенным работам	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	-
Авансы по аренде (лизингу)	17 383

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря 2025 соответствующего года:

	2025 г.	2024 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	501	8 353
Денежные эквиваленты	-	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	501	8 353

8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

	Уставный капитал (тыс. руб.)	Доли, принадлежащие Обществу
На 31 декабря 2023 г.	12 893	-
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-
На 31 декабря 2024 г.	12 893	-
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-
На 31 декабря 2025 г.	12 893	-

% полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2023, 31 декабря 2024, 31 декабря 2025 г. составил: 100%, распределение прибыли за 2025 год не производилось.

9. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2025 года включали:

	2025 г.		2024 г.		2023 г.	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Кредиты банков (овердрафт)	211 353	-	403 521	-	160 597	-
Проценты по кредиту	-	-	-	-	-	-
Займы	-	-	-	-	-	-
Итого заемные средства	211 353	-	403 521	-	160 597	-

10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность	121 934
в том числе:	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	57 214
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 444
Расчеты по налогам и сборам	2 391
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	5
Сальдо по ЕНС	6 748
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3 053
Расчеты с персоналом по оплате труда	2 377
Расчеты с подотчетными лицами	202
Расчеты с персоналом по прочим операциям	4 190
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	43 311

11. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками	1 137 190	1 817 768
Аренда авто	18 745	1 096
Итого за 2025 год	1 155 935	1 818 768

12. Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы		
Билеты		1 888
Аренда офиса		5 426
Аренда стоянки		14
Имущественные налоги		10 689
Канцтовары, оргтехника		2 181
Командировочные		836
Оплата больничного		108
Оплата труда		90 859
Получение машин		33
Почтовые расходы		2 933
Прочие расходы		3 141
Прочие расходы		68 006
Прочие расходы		535
Расходы на рекламу		67
Расходы по командировкам		3 169
Списание материалов		4 222
Услуги связи		894
Итого		195 002

13. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество					
Дочерние хозяйственные общества					
Зависимые хозяйственные общества					
Основной управленческий персонал					
1	Фархутдинова Юлия Александровна	Г. Наб. Челны	Генеральный директор		
Другие связанные стороны					
1	Антипов Олег	Г. Наб.	Учредитель	100	

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
	Рудольфович	Челны			

14. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год – введена процедура наблюдения.

15.ИНФОРМАЦИЯ В СООТВЕТСТВИИ С ПБУ 13/2000 «УЧЕТ ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ

Государственной помощи не было.

16. ИНФОРМАЦИЯ В СООТВЕТСТВИИ С ПБУ 16/02 «ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ»

В отчетном периоде прекращения видов деятельности нет.

17.ИНФОРМАЦИЯ В СООТВЕТСТВИИ С ПБУ 20/2003 «ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ»

В отчетном периоде совместная деятельность не велась.

18.ИНФОРМАЦИЯ В СООТВЕТСТВИИ С ПБУ 12/2010 «ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ»:

Сегментов нет.

19.ИНФОРМАЦИЯ В СООТВЕТСТВИИ С ПБУ 23/2011 «ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ»

Информация раскрыта в Отчете о движении денежных средств (форма №4) в составе бухгалтерской отчетности.

20. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ИНФОРМАЦИЕЙ МИНФИНА РФ № ПЗ-8/2011 «О ФОРМИРОВАНИИ В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И РАСКРЫТИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ ИНФОРМАЦИИ ОБ ИННОВАЦИЯХ И МОДЕРНИЗАЦИИ ПРОИЗВОДСТВА».

Инноваций и модернизации производства нет.

21. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ПБУ 1/2008 «УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ОРГАНИЗАЦИИ»

В 2025 году Общество не вносило изменений в учетную политику.

22. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим могут возникнуть различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Руководство провело оценку способности компании непрерывно продолжать свою деятельность, а также обоснованность допущения о непрерывности деятельности. Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «О2» в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий.

По нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде будет не существенным.

Нам не известны другие события и факты, которые могли бы поставить под сомнение обоснованность допущения о непрерывности деятельности организации

23. Чистые активы

Стоимость чистых активов соответствует требованиям действующего законодательства.

Генеральный директор

« 31 » 03 2026 г.



Антипов О.Р.