ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Никко»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Никко» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена согласно нормативным документам законодательства Российской Федерации.

Перечень должностных лиц, ответственных за составление бухгалтерской отчетности:

Генеральный директор – Кайданюк Дмитрий Владимирович

Главный бухгалтер – Кайгородцева Ольга Валентиновна

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

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

1. Общие сведения и структура Общества

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Никко».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: **ООО «Никко» (далее Общество)**

Адрес (место нахождения) юридического лица: 625023, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Одесская, 1 Г., тел. (3452) 560505

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «Никко» зарегистрировано 21.04.2005 года ИФНС России по г. Тюмени № 3, регистрационный № 1057200646920

ИНН 7203159984 КПП 720301001

Обособленное подразделение «Автомобили с пробегом» зарегистрировано 01.12.2019г.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «Никко», является деятельность по торговле автотранспортными средствами (ОКВЭД 45.1)

По подсобно-вспомогательной деятельности ООО «Никко» осуществляет:

- техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств;

- торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами через информационно-коммуникационную сеть Интернет;

- торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями;

- торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями через информационно-коммуникационную сеть Интернет;

- аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

- иные виды деятельности, не противоречащие и не запрещенные действующим законодательством Российской Федерации и способствующие решению поставленных задач.

ООО «Никко» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Численность сотрудников организации:

Численность	**На 31.12.2025**	**На 31.12.2024**	**На 31.12.2023**
Среднесписочная	73	75	71

Уставный капитал Общества: - 80 330 000,00 рублей. Изменений уставного капитала в 2025 году не было.

Список участников в соответствии со ст. 31.1. Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» № 14-ФЗ от 8 февраля 1998 г. по состоянию на 31.12.2023 года

Ф.И.О – наименование участника ООО	Место жительства или место нахождения юридического лица	Размер доли в уставном капитале (%)	Номинальная стоимость	Оплата размера доли участником Размер долей, принадлежащих обществу, датах их перехода к обществу или приобретения обществом
АО «АвтоМакс»	г. Тюмень, Республики, 287	1 %	803 300 (Восемьсот три тысячи триста рублей)	Доля оплачена
АО «Хендай-Центр»	г. Тюмень, Республики, 287	80 %	64 264 000 (Шестьдесят четыре миллиона двести шестьдесят две тысячи рублей)	Доля оплачена
Неровил Холдингс ЛТД	Арх. Макариоу III, 214, АЙДИАЛ БИЛДИНГ, 2 этаж, Квартира/Офис 201, 3030, Лимассол, Кипр	19 %	15 262 700 (Пятнадцать миллионов двести шестьдесят две тысячи семьсот рублей)	Доля оплачена

Орган управления ООО «Никко»:

В соответствии со ст. 11 Устава ООО «Никко» высшим органом управления Общества является Общее собрание Участников Общества.

Вопросы, относящиеся к компетенции Совета директоров, определены ст. 11.2 Устава ООО «Никко».

Состав Совета директоров, утвержденный 07.03.2023г Протоколом внеочередного общего собрания участников сроком:

Председатель Совета директоров Общества – Лукиных Анна Сергеевна

Секретарь Совета директоров Общества – Кайданюк Дмитрий Владимирович

Член совета директоров - Амельков Николай Сергеевич.

Единоличный исполнительный орган – (Генеральный директор)

В соответствии с п.13.1 Устава Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания участников и Совета директоров, принятыми в соответствии с их компетенцией.

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников и Совета директоров Общества.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями Совета директоров Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции генерального директора, определены ст. 13.4 Устава ООО «Никко».

Состав членов исполнительного и контрольного органов Общества в 2025 году:

Генеральный директор	Дата приема
Кайданюк Дмитрий Владимирович	30.11.2021

Ревизионная комиссия

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием акционеров избирается Ревизионная комиссия Общества на 3 года. Порядок деятельности Ревизора Общества определяется Уставом.

Состав ревизионной комиссии утвержден Протоколом очередного собрания участников от 06.05.2020г:

- Юдин Роман Сергеевич
- Устинова Ирина Владимировна

В соответствии с Уставом Общества Ревизионная комиссия:

- является постоянно действующим органом внутреннего контроля Общества, осуществляющим регулярный контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, его обособленных подразделений, должностных лиц органов управления Общества и структурных подразделений аппарата управления Общества на предмет соответствия законодательству Российской Федерации, Уставу Общества и внутренним документам Общества;
- действует в интересах Общества и в своей деятельности подотчетна Общему собранию акционеров Общества;
- при осуществлении своей деятельности независима от должностных лиц органов управления Общества и должностных лиц структурных подразделений аппарата управления Общества;
- в своей деятельности руководствуется законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, Положением и другими внутренними документами Общества, утвержденными Общим собранием акционеров Общества.

Вопросы, относящиеся к компетенции Ревизионной комиссии, определены ст. 15 Устава ООО «Никко».

Активы организации расположены на территории Российской Федерации.

2. Бухгалтерский учет и отчетность

Бухгалтерская отчетность ООО «Никко» за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Существенных отступлений от действующих правил бухгалтерского учета и отчетности не было.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программного комплекса 1С: Предприятие 8.3.

Общество отражает в бухгалтерской отчетности отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если первые являются существенными для принятия экономических решений заинтересованными пользователями. К существенным относятся показатели, которые:

- по характеру или конкретным обстоятельствам их возникновения могут повлиять на принятие экономического решения;

- составляют свыше пяти процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются.

В случае не раскрытия в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах показателей, отражаемых в составе прочих показателей, они подлежат раскрытию в пояснениях к бухгалтерской отчетности, если при их отражении в составе прочих данные показатели превышают 10 процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

3. Существенные положения учетной политики

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «Никко» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 55 от 30.12.2021 г. и разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете. Приказом Исполнительного директора от 30.12.2024г. учетная политика продлена на 2025год.

Организацией принято решение не применять досрочно ФСБУ 28/2023«Инвентаризация».

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «Никко» (далее – Общество).

Бухгалтерская отчетность ООО «Никко» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом № 402-ФЗ от 06.12.2011г «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 10 процентов.

В учетную политику на 2025 год внесены изменения связи с переходом на Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая» отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» (Приказ №5 от 30.12.2024г)

3.1 Основный средства

Актив, удовлетворяющий условиям п. 5 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб.

Если его стоимость менее установленного лимита, то актив не признается, а затраты, формирующие его стоимость, относятся на расходы текущего периода исходя из требований осмотрительности и рациональности. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации вести их количественно-суммовой учет: на отдельно открытом забалансовом счете МЦ04 «Активы стоимостью не более 100 000 руб. и со сроком полезного использования свыше 12 месяцев в эксплуатации".

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

При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ.

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

Принятые организацией сроки полезного использования основных средств:

Группа основных средств	**Срок полезного использования**
Здания и сооружения	От 20 лет и свыше 30 лет
Машины и оборудование	От 3 лет до 20 лет
Транспортные средства	От 5 лет до 10 лет
Прочие	От 2 лет до 15 лет

3.2. Учет аренды

В соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Предприятие разделяет аренду на финансовую и операционную. К финансовой аренде относят следующие случаи:

– в договоре предусматривается, что право собственности на аренду переходит к арендатору;

– срок аренды должен быть сопоставим с периодом, в котором переданный объект будет пригоден к использованию;

– на дату заключения договора стоимость арендных платежей должна быть сопоставима со справедливой стоимостью предмета аренды;

– без каких-либо изменений предметом аренды может пользоваться только сам арендатор;

– иные ситуации, когда к арендатору переходят выгоды и риски, которые связаны с правом собственности на предмет аренды.

В остальных случаях аренда признается операционной, бухгалтерский учет по которой ведется с применение счета 76 «расчеты с прочими дебиторами и кредиторами» и признается равномерно в течение действия договора аренды.

3.3. Финансовые вложения

К финансовым вложениям организации относятся: государственные и муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена {облигации, векселя); вклады **в** уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ); предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, и пр.

Указанные активы отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных финансовых вложений в случае, если эти активы не планируются к отчуждению (погашению) в течение 12 месяцев после отчетной даты, и в составе краткосрочных финансовых вложений, если планируются к отчуждению (погашению) в течение 12 месяцев.

Финансовые вложения бухгалтерском балансе отражены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение стоимости финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного года. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую дату и предыдущей их оценкой относится на прочие доходы и расходы.

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Депозиты "до востребования", которые относятся к высоколиквидным финансовым вложениям и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, срок размещения которых не более 3-х месяцев, учитываются в составе денежных средств (счет 55) и отражаются в Отчете о движении

денежных средств как денежные эквиваленты.

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

В соответствии с ПБУ 19/02 единицей бухгалтерского учета финансовых вложений для обеспечения формирования полной и достоверной информации, а также для надлежащего контроля за их наличием и движением выбрана (исходя из характера, порядка приобретения и использования финансовых вложений) однородная совокупность финансовых вложений.

3.4. Запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости. При списании запасов в производство и в иных случаях списания указанные запасы оцениваются по ФИФО (пп. "в" п. 36, п. 40 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

Товары, приобретенные для продажи в розницу, принимаются к учету по стоимости их приобретения.

3.5. Дебиторская задолженность

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

3.6. Резерв предстоящих отпусков

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного

обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива.

Правильность образования и использования сумм по тому или иному резерву периодически (а на конец года обязательно) проверяется по данным смет, расчетов и т.п. и при необходимости корректируется.

Если величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам, отраженная в бухгалтерском учете на 31 декабря отчетного года, больше, чем величина оценочного обязательства, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

3.7. Доходы и расходы

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от: технического обслуживания и ремонта автотранспортных средств, и торговле автомобильными деталями.

Остальные доходы, включая доходы от предоставления имущества в аренду, являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с: техническим обслуживанием и ремонтом автотранспортных средств, и торговле автомобильными деталями.

Остальные расходы считаются прочими.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Выручка от реализации в бухгалтерском учете определяется в момент отгрузки товаров, выполнения работ, оказания услуг и предъявления покупателям, заказчикам расчетных документов.

Расходы по обслуживанию займов и кредитов относятся на прочие расходы.

Чистая прибыль распределяется и используется на основании решения, принятого Общим собранием Акционеров.

Расходы, которые отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Расходы, произведенные в данном отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периода, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» по видам с последующим списанием при наступлении периода, к которому они относятся на соответствующие счета затрат и расходов.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату (п. 17, 18, 19 ПБУ «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»).

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Социальные отчисления осуществляются путем уплаты страховых взносов, рассчитываемых Обществом по ставке, применяемой к сумме оплаты труда и иных вознаграждений каждого работника. Взносы относятся на текущие расходы по мере начисления.

3.8. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные потоки Общества раскрываются и отражаются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011:

Денежные потоки	**Текущие денежные потоки (связаны с формированием прибыли (убытка) от продаж)**	**Инвестиционные денежные потоки (связаны с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов)**	**Финансовые денежные потоки (связаны с привлечением финансирования на долговой или долевой основе, приводящего к изменению величины и структуры капитала и заемных средств)**
Поступления	- Выручка от реализации товаров (работ, услуг); -прочее	- возврат займов, предоставленных другим лицам; - прочее	- получение кредитов и займов от других лиц
Платежи	- Платежи поставщикам, подрядчикам; - оплата труда; - уплата налога на прибыль; - уплата процентов по долговым обязательствам	- предоставление займов другим лицам; - уплата процентов по долговым обязательствам, включаемых в стоимость инвестиционных активов	- уплата дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников); - возврат кредитов и займов, полученных от других лиц

3.9. Кредиты и займы

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора. 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 производится. Начисленные проценты отражаются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

3.10. Расчеты по налогам

Налоговая база по НДС определяется по методу начисления в момент отгрузки (отгрузки (передачи) товара (работ, услуг). В целях налогообложения для Общества моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;

2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

3.11. Инвентаризация имущества и обязательств

Инвентаризация имущества и обязательств в 2025 году проводилась по состоянию на 15 декабря 2025 года. Перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой инвентаризации устанавливаются распоряжением директора Общества.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2025 году нет.

В течение 2025 года основных средств, полученных по договорам лизинга, Общество не имеет. Договоры финансовой аренды (лизинга) не заключались.

В 2025 году активы, стоимость которых выражена в иностранной валюте, не приобретались.

3.12. Бухгалтерская отчетность

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения

заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, соответствующая 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленной в случае, если это обусловлено их характером, либо конкретными обстоятельствами возникновения.

4. Раскрытие существенных показателей отчетности

4.1. Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые при деятельности, либо для управленческих нужд Общества и способные приносить экономические выгоды.

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 4.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Информация об ином использовании основных средств представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Общество имеет в собственности следующее недвижимое имущество:
- Автоцентр КИА, адрес местонахождения объекта: Тюменская область, г. Тюмень, ул. Одесская, д.1г,
- Автоцентр рем. зона , адрес местонахождения объекта: Тюменская область, г. Тюмень, ул. Одесская , 1г, Литера А,
- Автоцентр шоурм, адрес местонахождения объекта: Тюменская область, г. Тюмень, ул.Одесская , 1г, Литера А,

Основных средств, стоимость которых не погашается, нет.

Иное использование основных средств:

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе, в т.ч.	-	-	1253
- Нежилое помещение в автоцентре 20м2	-	-	202
- Нежилое помещение в автоцентре 88,6м2	-	-	897
- Нежилое помещение в автоцентре 5,2м2	53	53	56
- Нежилое помещение в автоцентре 10м2	101	101	-
- Нежилое помещение в автоцентре 2026,5м2	-	-	-
- Нежилое помещение в автоцентре	-	-	-

У Общества вся аренда классифицируется как операционная, так как по условиям договора аренды не предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды и

арендатор не имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права.

4.2. Финансовые вложения

Наличие и движения финансовых вложений представлено в таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

По строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены следующие долгосрочные финансовые вложения:

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Доля в уставном капитале ООО "Лидер и Ко"	**2**	**2**	**2**
Итого	**2**	**2**	**2**

По строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены следующие краткосрочные финансовые вложения:

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Займы выданные			
АВТОМАКС-СЕРВИС ООО	**-**	**4 100**	**-**
АО «ХЕНДАЙ ЦЕНТР» (срок гашения 31.12.2024)	**80**	**12 630**	**32 600**
ООО "ОФИСНЫЙ ЦЕНТР "ПАРУС" (срок гашения 31.12.2024)	**-**	**61 000**	**61 000**
ООО «АВТОУНИВЕРСАЛ-ПРЕМИУМ»	**-**	**32 500**	
ООО "ЗАПСИБАВТО"	**-**	**5 800**	
Итого	**80**	**116 030**	**122 600**

Резерв под снижение стоимости финансовых вложений не создавался в виду отсутствия признаков обесценения.

4.3. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы и обязательства учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

Расшифровка по строке 1180 «Отложенные налоговые активы»

Тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Отложенные налоговые активы, в том числе:	12 336	9 422

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Кредиторская задолженность	2 612	2 325
Материалы	60	37
Основные средства	4	4
Резервы сомнительных долгов	6 379	6 930
Прочие расходы	8	-
Убытки прошлых лет	3 273	126

4.4. Запасы

Расшифровка балансовой стоимости запасов на начало и конец отчетного периода (пп. "а" п. 45 ФСБУ 5/2019), сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период (пп. "б" п. 45 ФСБУ 5/2019), а также информация о запасах (сырье и материалы, незавершенное производство, полуфабрикаты на промежуточных стадиях производства, готовая продукция и товары отгруженные, др.), в разрезе видов запасов (п.46 ФСБУ 5/2019) представлена в таблице 6.1 Пояснений.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался в виду отсутствия признаков обесценения.

Обществом на 31.12.25г. произведена предварительная оплата, авансы в связи с приобретением запасов (отражены по строке 1230 «Дебиторская задолженность») в сумме 14 930 тыс. руб.

4.5. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 7.1.

Крупнейшими дебиторами являются:

Дебитор	Задолженность на 31.12.2025	Задолженность на 31.12.2024
ООО "Киа Моторс Россия и СНГ"	854	678
ООО "ММС РУС"	116	874
ООО ЯНДЕКС	423	769
АО "ЧЕРИ АВТОМОБИЛИ РУС"	689	2 349
ООО АГР	9 281	-

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам. На конец отчетного периода проведена инвентаризации расчетов с дебиторами и кредиторами.

Создание резерва по сомнительным долгам

Резерв создается отдельно по каждому сомнительному долгу исходя из оценки вероятности погашения задолженности. В отчетном периоде Обществом выявлена дебиторская задолженность, в отношении которой имеются признаки сомнительности в соответствии с п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н.

В отчетном и предыдущих периодах сумма созданного резерва составила:

Тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Резерв по сомнительным долгам В том числе:	25 514	27 721	494
ЕЭТП АО	30	30	-
Петелино ООО	357	357	357
ЯМАЛЬСКАЯ РЫБА ООО	123	133	133
Пономарёв Максим Алексеевич	55	55	-
ИП Фоминых Лариса Витальевна	18	18	-
РТС-ТЕНДЕР ООО	5	5	-
СЕДМИ ООО	317	317	-
"ДЕЛОВОЙ ДОМ НА АРХИЕРЕЙСКОЙ" ООО	24 609	24 958	-

В отчетном периоде Резервы по сомнительным долгам составил 25 514 тыс.руб. восстановление резерва в связи с оплатой покупателя сомнительного долга в размере 2 207 тыс. руб.

4.6. Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках, а также денежные средства, находящиеся на депозитных счетах в банках.

Денежные средства	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Касса	272	1 990	119
Рублевые счета	7 806	33 832	25 538
Валютные счета	-	-	-
Специальные счета (депозит)	12 355	-	-

Переводы в пути	-	73	-
Итого	**20 433**	**35 896**	**25 657**

Денежные потоки Общества раскрываются и отражаются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011:

Денежные потоки	**Текущие денежные потоки (связаны с формированием прибыли (убытка) от продаж)**	**Инвестиционные денежные потоки (связаны с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов)**	**Финансовые денежные потоки (связаны с привлечением финансирования на долговой или долевой основе, приводящего к изменению величины и структуры капитала и заемных средств)**
Поступления	- Выручка от реализации товаров (работ, услуг) без НДС – 2 638 т.р.; - Арендные платеж без НДС – 1 227 т.р. - прочие поступления: (бонусы, премии) – 35 264т.р.	- продажа внеоборотных активов – 0.р. - возврат займов, предоставленных другим лицам – 190 534т.р.; - проценты по долговым 13 181 т.р.	- получение кредитов и займов от других лиц – 135 183.р. - депозиты - 0т.р.
Платежи	- Платежи поставщикам, подрядчикам без НДС – 2 978.р.; - уплата налога на прибыль – 0 т.р.; - уплата процентов по долговым обязательствам – 15 979т.р. - прочие платежи: НДС -8 209т.р. , налог на имущество – 5 084 т.р., транспортный налог-105т.р.)	- предоставление займов другим лицам – 94 700.р.; - уплата процентов по долговым обязательствам, включаемых в стоимость инвестиционных активов	- уплата дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) ; - возврат кредитов и займов, полученных от других лиц – 272 935т.р.

Денежные потоки от текущих операций строка **4122** «в связи с оплатой труда работников»

Наименование показателя	Счет бухгалтерского учета	Сумма (тыс. руб.) 2025	Сумма (тыс. руб.) 2024
Выплата заработной платы	70	104 481	129 036
НДФЛ	68	15 844	15 192
Страховые взносы	69	35 268	27 094
Итого:		**155 593**	**171 322**

4.7. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены расходы будущих периодов.

Расходы будущих периодов распределялись следующим образом:

Показатели прочих оборотных активов	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Прочие оборотные активы, в т.ч.:	28	-	222
расходы будущих периодов	28	-	222

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

4.8 Отложенные налоговые обязательства

По строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» Бухгалтерского баланса отражены:

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Отложенные налоговые обязательства, в т.ч.	**495**	**3**	**2**
Кредиторская задолженность	456	-	-
Материалы	3	3	2
Основные средства	29	-	-
Прочие расходы	8	-	-

4.9 Заемные средства

Информация о наличии и движении заемных средств представлена в Таблице 7.1 Приложения 7 «Дебиторская и кредиторская задолженность».

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены краткосрочные займы и кредиты, полученные организацией.

Расшифровка полученных кредитов и займов на

31.12.2024г

ПАССИВ / Вид пассива, процентная ставка, периодичность погашения основного долга и процентов	**Дата возникновения**	**Сальдо на начало года**	**Погашено Кредиты и займы**	**Получено Кредиты и займы**	**Сальдо на конец года**	**Дата погашения**
КРАТКОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ						
ВСЕГО строка 1510		**215 230**			**72 036**	
ЗАПАДНО-СИБИРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ№8647 ПАО СБЕРБАНК		149 348			0	
Договор №7M-I7N-H2G от 28.08.2024 (ставка ЦБ+3%)	28.08.2024	149 348	282 097	132 749	0	27.05.2025
АМУР ООО		**31 483**			**34 315**	
Договор займа № 35/24 от 23.10.2024 (Ключ +1,5%)	23.11.2023	20 418	387	2 907	22 938	31.05.2025
Договор займа №23/11-А от 23.11.2023 г. (ставка цб+1,5%)	28.02.2022	11 065	1 095	1407	11 377	24.05.2024
Оптимум-Сервис ООО		**34 400**			**37 721**	
Договор займа №б/н от 06.12.2024г.	06.12.2024	6 086	707	1088	6 467	06.12.2025
Договор займа №б/н от 14.11.2024г.	14.11.2024	1 765	241	308	1 832	14.11.2025
Договор займа №б/н от 19.08.2024г.	19.09.2024	15 360	2 540	2 593	15 412	19.08.2025
Договор займа №б/н от 23.10.2024г.	23.10.2024	4 157	572	725	4 311	23.10.2025
Договор займа №б/н от 27.12.2024г.	27.12.2024	3 007	317	544	3 233	27.12.2025
Договор займа №б/н от 28.11.2024г.	28.11.2024	1 936	233	344	2 048	28.11.2025
Договор займа №б/н от 29.08.2024г.	29.08.2024	2 089	487	337	1 939	29.08.2025
Договор займа №б/н от 08.04.2025г	08.04.2025г		108	2 587	2 479	08.10.2025
ДОЛГОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ строка 1410						
СУЭС ООО		**38 381**			**41 765**	
Договор уступки прав требования ООО ЦЭС №172.3/2018 от 02.07.18	02.07.2018	38 381	0	3 384	41 765	31.12.2026

4.10 Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в Таблице 8.1 Приложения 8 «Обязательства».

4.11. Оценочные обязательства

Информация о наличии и движении резервов на предстоящую оплату отпусков работникам представлена в Таблице 8.2 Приложения 7 Обязательства.

Общество создает резерв в отношении предстоящих расходов по оплате отпусков. Резерв включает начисленные страховые взносы.

По итогам года проведена инвентаризация по расчетам с сотрудниками по неиспользованным отпускам, сумма резерва на предстоящую оплату отпусков на 31.12.2024. Ожидаемый срок исполнения 2025 год.

4.12. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

Виды выручки	2025 год	2024год
ВЫРУЧКА строка 2110	**1 493 796**	**1 870 053**
Выручка от продажи автомобили с пробегом	397 119	639 969
Выручка от продажи автомобили	942 552	1 068 307
Выручка СТО Запасные части	88 813	98 758
Выручка СТО Услуги	65 312	63 019

4.13. Себестоимость продаж

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п. 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Себестоимость реализованных товаров, работ, (услуг) отражена по строке 2120. Структура себестоимости реализованной продукции (работ, услуг) представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты	1 270 574	1 691 717
Прочие, в т.ч.	140 261	127 953
- оплата труда и страховые взносы	55 987	51 973
- субподрядные работы	7 160	4 915
- себестоимость запчастей для сервиса	77 114	66 639
- прочие	-	4 426
Итого	**1 410 835**	**1 826 061**

4.14. Коммерческие расходы

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчете о финансовых результатах отражены расходы, связанные с реализацией и продвижением товаров, включая расходы на организацию и проведение выставок.

№	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024год
1	Расходы по оплате труда, страховые взносы	36 988	58 369
2	Амортизация	4 850	16 887
3	Материальные затраты	19 157	7 193
4	Реклама и маркетинг	21 219	21 999
5	Аренда парковочных мест	9 780	9 780
6	Расходный материал и услуги для гарантии	15 012	19 166
	Итого	**107 006**	**133 394**

4.15. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчете о финансовых результатах отражена информация о расходах для нужд управления организацией.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты	20 156	21 157
Амортизация основных произв. фондов	8 945	8 418
Расходы по оплате труда, страховые взносы	52 481	36 875
Прочие	3 363	4 440
Итого	**84 945**	**70 890**

4.16. Проценты, начисленные по займам выданным

Строка 2320 содержит сумму процентов, начисленных к получению

№	Наименование показателя	2025 год	2024 год

1	АВТОМАКС АО	723	7 618
2	ОФИСНЫЙ ЦЕНТР ПАРУС ООО	-	3 825
3	ХЕНДАЙ-ЦЕНТР АО	53	66
4	ЗАПАДНО-СИБИРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ№8647 ПАО СБЕРБАНК	**436**	1163
5	ПАО СОВКОМБАНК	1 850	
6	ЗАПСИБАВТО ООО	502	1428
7	ООО «АВТОУНИВЕРСАЛ-ПРЕМИУМ»	2 963	1670
8	АО КБ "АГРОПРОМКРЕДИТ"	**704**	-
9	ООО "АВТОУНИВЕРСАЛ-МОТОРС"	443	-
10	ООО "АВТОУНИВЕРСАЛ-СТАТУС"	15	-
11	АвтоМакс-Сервис ООО	21	-
Итого		**7 710**	**15 770**

4.17. Проценты, начисленные по займам полученным

Строка 2330 содержит сумму процентов, начисленных к выплате

№	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1	ЗАПАДНО-СИБИРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ№8647 ПАО СБЕРБАНК	8 865	22 183
2	АМУР ООО	4 314	4 181
3	ДЕЛОВОЙ ДОМ НА АРХИЕРЕЙСКОЙ ООО	-	5 868
4	СУЭС ООО	3 384	2 954
5	СОВКОМ ФАКТОРИНГ ООО	115	
6	ЛИДЕР И КО ООО	-	1686
7	Оптимум-Сервис ООО	6 226	1 546
8	ООО "Авторемонтное предприятие"	-	31
9	ЗАПСИБАВТО ООО	-	7
10	Матренина Елена Борисовна ИП	231	574
11	ООО «АВТОУНИВЕРСАЛ-ПРЕМИУМ»	-	143

Итого	**23 135**	**39 174**

4.18. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы (строка 2340):

Прочие доходы включают поступления от финансовых вложений и депозитов, восстановление резервов по сомнительным долгам, премии дистрибьютера и другие операции.

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей):

№	Наименование видов прочих доходов	За 2025 год	За 2024 год
1	Доходы от выбытия активов (материалов, основных средств, ценных бумаг и иного имущества)	16 967	41 811
2	Списание кредиторской задолженности	-	113
3	Оприходование обнаруженных излишков ТМЦ	-	
4	Прибыль убыток прошлых лет	-	5 866
5	Премия дилера	95 923	158 813
6	Исправительные записи по операциям прошлых лет	-	4 797
7	Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	-	150
8	Резервы по сомнительным долгам	2 207	9 836
9	Прочие доходы	-	1 415
	Итого:	**115 097**	**222 801**

В составе прочих расходов отражены штрафы, пени, неустойки, услуги банка, убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде, а также иные расходы организации.

Прочие расходы (строка 2350):

№	Наименование видов прочих расходов	За 2025 год	За 2024 год
1	Расходы от выбытия активов (материалов, основных средств, ценных бумаг и иного имущества)	-	19 925
2	Госпошлина	-	68
3	Услуги банка	-	2 313
4	Оценочные обязательства по отпускам	2 207	-
5	Штрафы, пени, неустойки	-	876
6	Резервы по сомнительным долгам	-	37 078

7	Прочие расходы	850	1 675
	Итого	**3 057**	**61 935**

4.19. Налог на прибыль, отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства

По строке 2410 «Налог на прибыль» в Отчете о финансовых результатах отражен отложенный налог в размере 2 421 тыс. руб., т.к. по данным налогового учета за 2025 год получен убыток.

Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 соотносится с прибылью до налогообложения следующим образом:

Наименование показателя	**За 2025 год**	**За 2024 год**
Прибыль (убыток) до налогообложения	(12 375)	(22 831)
Налог на прибыль	-	-
В т.ч.		
Текущий налог на прибыль	-	-
Отложенный налог на прибыль	2 421	7 541
Прочее		(1 170)

Учет отложенных активов и обязательств (ПБУ 18 «Учет по налогу на прибыль организации» ведется балансовым методом.

Отложенные налоговые активы/обязательства определяются как произведение вычитаемых/налогооблагаемых разниц на ставку налога на прибыль, действующую в отчетном периоде. Отложенные налоговые активы отражаются на счете 09 «Отложенные налоговые активы» в корреспонденции со счетом 99/02. Отложенные налоговые обязательства отражать на счете 77 «Отложенные налоговые обязательства» в корреспонденции со счетом 99/02.

Наименование показателя	Погашение	Признание
Отложенные налоговые активы (Кредиторская задолженность)	306	19
Отложенные налоговые активы (Доходные вложения в МЦ)	41	17
Отложенные налоговые активы (материалы, ОС)	-	-
Резервы сомнительных долгов	-	552
Убыток текущего периода	10 251	10 251
Убытки прошлых лет	3 147	
Прочие расходы	8	
Отложенные налоговые активы	**13 753**	**10 839**
Отложенные налоговые обязательства (материалы, ОС)		493
Отложенный налог на прибыль	**2421**	

4.20. Распределение прибыли

Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.	
	2025 год	**2024 год**
Нераспределенная прибыль на начало периода	399 588	416 048
Уставный капитал	80 330	80 330
Резервный капитал	1456	1 456
Прибыль (убыток) отчетного года		
Итого капитал до распределения прибыли:	**481 374**	**497 834**
Направления распределения прибыли отчетного года	(1004)	-
Итоги распределения прибыли отчетного года	**(1004)**	**-**
Капитал после распределения прибыли	**480 370**	**481 374**
Уставный капитал	80 330	80 330
Резервный капитал	1456	1 456
Нераспределенная прибыль на конец периода:	**398 584**	**399 588**
ИТОГО Капитал после распределения прибыли	**388 630**	**481 374**
Прирост (уменьшение) капитала в части нераспределенной прибыли (убытка) отчетного года	(9 954)	(16 460)

Капитал до распределения прибыли отчетного года в сумме 1 004 тыс. руб. были направлены на перерасчет налога на имущество за 2024 г.

Вопрос о распределении прибыли будет решаться на Совете директоров Общества.

5. Прочие пояснения

5.1. Информация о выданных поручительствах

Банк	Заёмщик	Договор	Лимит, тыс.руб.	Срок гашения
ООО СОВКОМ ФАКТОРИНГ	ООО «Никко»	СОГЛАШЕНИЕ О РАБОТЕ ПО	199 900	Неопределенный срок

		ФАКТОРИНГУ № 12/КИА-20 от 05.02.2020г		
Итого			**199 900**	

5.2. Операции со связанными сторонами

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Список связанных сторон в 2025 году:

Наименование и реквизиты или Ф.И.О. связанной стороны	Основание, в силу которого лицо является связанной стороной	Дата возникновения основания
АО «АвтоМакс»	Участник ООО «Никко»	19.11.2021
АО «Хендай-Центр»	Участник ООО «Никко»	02.03.2017
ООО «Лидер и Ко»	ООО «Никко» участник	15.08.2018
НЕРОВИЛ ХОЛДИНГС ЛТД	Участник	31.08.2016
ООО "ОФИСНЫЙ ЦЕНТР "ПАРУС"	Конечный бенефициар	17.05.2022
ООО "ДЕЛОВОЙ ДОМ НА АРХИЕРЕЙСКОЙ"	Конечный бенефициар	17.05.2022 до 10.10.2025

На основании п. 12 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» ниже раскрываются наиболее существенные операции Общества со связанными сторонами.

Взаиморасчеты со связанными сторонами:

Дебиторская задолженность

Наименование связанной стороны	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.	Основание возникновения
ООО "ОФИСНЫЙ ЦЕНТР "ПАРУС"	12 106	7 143	Договор займа №13/12 от 13.12.2023г.
ООО "ОФИСНЫЙ ЦЕНТР "ПАРУС"	140	140	Договор купли-продажи долей в УК
АО «Хендай-Центр»	50 000	-	Договор займа от 27.06.2024
АО «Хендай-Центр»	550	591	Договор займа от 12.12.2019

АО «Хендай-Центр»	12 500	12 500	Договор займа от 04.06.2024
АО «Хендай-Центр»	81 100	81 100	Договор займа от 05.06.2024
АО «Хендай-Центр»	35 000	35 000	Договор займа от 18.12.2024
ООО "ДЕЛОВОЙ ДОМ НА АРХИЕРЕЙСКОЙ"	24 609	24 958	Продажа автомобилей НК

Кредиторская задолженность

Наименование связанной стороны	2025г., тыс. руб.	2024г., тыс. руб.	Основание возникновения
АО «АвтоМакс»	-	988	Договор услуг парковки б/н от 01.01.2020
АО «АвтоМакс»	-	10	Договор аренды от 01.07.2024

Конечным владельцем (бенефициаром), контролирующим Общество является РФ.

5.3. Выплаты управленческому персоналу

Для целей ПБУ 11/2008 под основным управленческим персоналом организации понимаются руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации), их заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

Размер краткосрочных выплат основному управленческому персоналу в 2025 году составил 9 110 тыс. руб., сумма страховых взносов составила 2 214 тыс. руб., НДФЛ – 1 241 тыс. руб.

5.4. Информация о совершенных обществом крупных сделках

Заключение крупных сделок 2025 году отсутствуют.

5.5. События после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в полной осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

После отчетного периода произошло существенное событие, требующее требующие раскрытия в пояснениях (без внесения изменений в бухгалтерскую отчетность), в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Признание непогашенной дебиторской задолженности по договорам займа ООО «Офисный центр парус» по истечении срока возврата заемных средств на общую сумму 12 106 тыс. руб.

Перечень судебных дел за проверяемый период 2025 год:

№ п/п	Предприятие выступает истцом/ответчиком	Краткая характеристика разбирательства	Противоположная сторона по суду (по претензии)	Сумма претензии (иска)		Вероятность выиграть суд, (в процентах)
				всего:	в том числе пени, штрафы	
Судебные дела						
1	ответчиком	Возложение обязанности по ремонту автомобиля MITSUBISHI PAJERO SPORT QX MIVEC 3.0 и взыскании убытков	ООО "Энергосвязьторг" - истец	436 400,00		50/50
2	ответчиком	Взыскание ущерба, причиненного в результате ненадлежащего проведения чистки клапана егр ; неосновательное обогащение; расходы представителя; оплата услуг эксперта; компенсация морального вреда; штраф 50%	Истец - Лобанов С.А., третьи лица - ООО "ММС РУС", ЗАО "АвтоМакс-2000"	Ущерб, причиненный в результате ненадлежащего проведения чистки клапана егр - 272 900,00; неосновательное обогащение - 9 996,00;	Расходы представителя - 22 500,00; оплата услуг эксперта - 22 500,00; компенсация морального вреда - 15 000,00; штраф 50%	50/50
3	ответчиком	Взыскание убытков (в процессе непродолжительной эксплуатации у ТС выявились недостатки, которые не были оговорены продавцом)	Журавлева Т.М. - истец	936 700,00 - стоимость устранения недостатков	10 000 - моральный вред; штраф 50%	50/50

4	истец	Взыскание убытков (неуплата аренды) долг 118 076,75, пени 184 915, штраф 3 000 , штраф по перепробегу 74 790	Сташков Сергей Евгеньевич	380 782,39 руб.		Заключили мировое соглашение, должник добровольно согласился выплатить 180 000,00 в течение 6 месяцев
5	ответчик	Расторжение дкп, взыскать сумму по договору 2 671 312,94, неустойка 3 654 000, убытки 525 000, моральный вред 100 000, проценты по кредитному договору 56 812,94, судебные расходы 150 000, штраф, гос . Пошлина 21 556,56	Лаврентьева Н.В.	сумма ДКП 2 671 312,94, неустойка 3 654 000, убытки 525 000, моральный вред 100 000, проценты по кредитному договору 56 812,94, судебные расходы 150 000, штраф, гос . пошлина 21 556,56		16.09.2025 г. производство по делу приостановлено - судом назначена экспертиза в ООО "Решение", экспертиза пока не проведена
6	третье лицо	Возврат денежных средств в размере 2 000 000,00 руб. - неосновательное обогащение, оплата ТС Маматовой Е.Н. за Бабенко В.В.	Маматова Е.Н. - истец, Бабенко В.В. - ответчик	2 000 000,00		вынесено заочное решение, требования Маматовой Е.Н. удовлетворены, с Бабенко В.В. взыскано 2 000 000,00 руб.

7	ответчик	Взыскание убытков вследствие некачественного ремонта	Попов А.М.	503 591,50 - убытки, 15 000,00 - моральный вред, штраф 50 %, 25 000,00 - расходы на дефктовку ТС в ином СТО, 120 000,00 - юридические услуги, 70 000,00 - экспертное заключение, 6 700,00 - оформление нотариальной доверенности, 5 185,93 - гос. пошлина		назначена экспертиза в ООО «Независимая экспертиза» (г. Екатеринбург, ул.Чебышева, 4-103А)
8	третье лицо	Расторжение договора купли-продажи автомобиля, взыскание денежных средств, уплаченных в счет цены автомобиля и процентов за пользование чужими денежными средствам	ООО "Альянс Мотор Тюмень" - истец, Шаймухаметов М.Р. - ответчик	Взыскание с Шаймухаметов М.Р. 3 800 000,00 руб. -/после изменений 160 000 руб		50/50
9	истец	Взыскание задолженности	ООО "Седми" - ответчик	3451065,86		50/50
10	истец	Взыскание задолженности	ООО "НК Седми" - ответчик	2841620,97		50/50
11	истец	Взыскание задолженности за начисленную парковку с 21.07.2017 г.	Пономарев Д.Ю. - ответчик	1 447 500,00 руб.		50/50
12	ответчик	Взыскание неустойки	Журавлева Татьяна Михайловна - истец	1 000 000,00 руб., штраф 50%, оплата услуг представителя 20 000,00 руб.		50/50

5.6. Информация о непрерывности деятельности

Общество намерено продолжать свою деятельность в течение следующих 12-ти месяцев непрерывно. Планов прекращения какого-либо вида, осуществляемой деятельности у Общества нет.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Величина чистых активов за последние три отчетных периода составляет:

Наименование показателя	**За 2025 год**	**За 2024 год**	**За 2023 год**
Стоимость чистых активов	470 416	481 374	497 834

Генеральный директор ООО «Никко» _____ **Д.В. Кайданюк**

Главный бухгалтер ООО «Никко» _____ **О.В. Кайгородцев**

Дата: 13 марта 2026 года

М.П.