ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерской отчетности ООО «Авто-мс» за 2025 год.

1. Общие сведения об ООО «Авто-мс».

ООО «Авто-мс», образованное в январе 2014 года, начало свою уставную деятельность в ноябре 2014 года. Основным видом деятельности является оптовая продажа автомобильных запасных частей.

Адрес местонахождения ООО «Авто-мс: 115280, город Москва, 1-й Автозаводский проезд, дом 4, корпус 1, офис 10.

На 31 декабря 2025 года в Обществе открыты следующие Обособленные подразделения:
- ОП ООО «Авто-мс» (МО, г. Химки);
- ОП ООО «Авто-мс» г. Владивосток;
- ОП ООО «Авто-мс» г. Волгоград;
- ОП ООО «Авто-мс» г. Екатеринбург;
- ОП ООО «Авто-мс» г. Иркутск;
- ОП ООО «Авто-мс» г. Кемерово;
- ОП ООО «Авто-мс» г. Краснодар;
- ОП ООО «Авто-мс» г. Красноярск;
- ОП ООО «Авто-мс» г. Новосибирск;
- ОП ООО «Авто-мс» г. Омск;
- ОП ООО «Авто-мс» г. Ростов-на-Дону;
- ОП ООО «Авто-мс» г. Санкт-Петербург;
- ОП ООО «Авто-мс» г. Тюмень;
- ОП ООО «Авто-мс» г. Челябинск;
- ОП ООО «Авто-мс» г. Барнаул;
- ОП ООО «Авто-мс» г. Воронеж;
- ОП ООО «Авто-мс» г. Хабаровск;
- ОП ООО «Авто-мс» г. Калининград;
- ОП ООО «Авто-мс» Кунцево;
- ОП ООО «Авто-мс» Южный порт;
- ОП ООО «Авто-мс» г. Самара;
- ОП ООО «Авто-мс» г. Казань;
- ОП ООО «Авто-мс» Шарапово.

1.1 Дочерние предприятия ООО «Авто-мс»:
- ООО «АВТО-БРИДЖ» (Республика Беларусь), является дочерним с августа 2018 года. Осуществляет оптовую торговлю автомобильными запасными частями на территории Республики Беларусь.
- ООО «Форсто» (РФ), являлось дочерним с 09 января 2019 года по 13 февраля 2020 года. 14 февраля 2020 года была завершена процедура реорганизации данного Общества в форме присоединения к ООО «АВТО-МС». Осуществляло торговлю автомобильными запасными частями через интернет-площадки в г. Москве.

1.2. Реорганизация Общества в форме присоединения.

14 февраля 2020 года на основании Договора о присоединении к ООО «Авто-мс» ООО «ФОРСТО», ООО «АвтоФаворит», ООО «ИНФОИНЖКОМ» от 26 июня 2019 года и Решения участников Общества, подтвержденного Протоколом Внеочередного Общего собрания участников ООО «Авто-мс» № 1/1-2019 от 26 июня 2019 года была завершена процедура реорганизации Общества с ограниченной ответственностью «Авто-мс» в форме присоединения к нему общества с ограниченной ответственностью «АвтоФаворит» (ОГРН 1115047017480), Общества с ограниченной ответственностью «ИНФОИНЖКОМ» (ОГРН 1135047012121), и Общества с ограниченной ответственностью «ФОРСТО» (ОГРН 1157746594752) с переходом к нему всех прав и обязанностей присоединяемых юридических лиц.

1.3 Прочая информация.

Среднегодовая численность работающих за 2025 год составила 242 человека, за 2024 год — 227 человек.

Состав исполнительного органа Общества: единоличный исполнительный орган, а именно Генеральный директор. С 13 ноября 2024 года Генеральным директором избран Будорин Матвей Васильевич.

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена 30.03.2026 г. Бухгалтерская отчетность составлена, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а также исходя из допущения непрерывности деятельности. Фактов неприменения правил бухгалтерского учета, действующих в Российской Федерации нет.

1.4. Информация об изменениях раннее сформированных данных бухгалтерского учета в связи с изменением законодательства.

В связи с началом применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» в 2025 году, изменение отчетных бланков и порядка их заполнения обусловило изменение ранее сформированных данных бухгалтерского учета за 2024 и 2023 года в Бухгалтерской отчетности 2025 года.

1.4.1. Следствием вышесказанного явилось не соответствие отдельных строк Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2023 года и Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2024 года, сданного за 2024 год, и одноименных строк в Бухгалтерском балансе за 2025 год. Информация по корректировкам данных Бухгалтерского баланса отчетного периода отражена в Таблицах №1, №2.

Таблица №1

Корректировка данных за 2023 год
в связи с изменениями законодательства.

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма показателя за 2023 г. в БО за 2024 г. П1	Корректировка П1-П2	Сумма показателя за 2023 г. в БО за 2025 г., П2	Пояснения о причинах корректировок.
На 31 декабря 2023г.					
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ		827 531	-	827 531	

II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Запасы	1210	1 910 546		1 910 546	
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	817		817	
Дебиторская задолженность	1230	483 715	22 121	461 594	Переквалификация пассивов в активы и активов в пассивы по показателям: Авансы по арендным обязательствам; НДС, удержанный налоговым агентом
Денежные средства	1250	7 175		7 175	
Прочие оборотные активы	1260	369		369	
Итого по разделу II	**1200**	**2 402 622**	**22 121**	**2 380 501**	
БАЛАНС	**1600**	**3 230 153**	**22 121**	**3 208 032**	
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	**1410**	**1 869 407**		**1 869 407**	
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	**1370**	**348 231**		**348 231**	
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	**1300**				
Кредиторская задолженность	1520	891 561	254	891 307	
Обязательства по аренде	1520	0	-83 244	83 244	Перенос в БО 2025 г. показателя «Обязательства по аренде», отраженного в БО за 2024 г. в строке 1550 «Прочие обязательства», в строку 1520. В 2025 г. показатель отражен свернуто с учетом аванса. В 2024 г. соответствующий аванс отражался в строке 1230 «Дебиторская задолженность» .
Оценочные обязательства	1540	15 843		15 843	
Прочие обязательства	1550	105 111	105 111	0	Перенос в БО 2025 г. показателя «Обязательства по аренде» в отдельную строку 1520,а также перенос в БО 2025 г. показателя «НДС, удержанный налоговым агентом» в строку 1230 «Дебиторская задолженность».
Итого по разделу IV	**1400**	**1 012 515**	**22 121**	**990 394**	
БАЛАНС	**1700**	**3 230 153**	**22 121**	**3 208 032**	

Таблица №2.

Корректировка данных за 2024 год в связи с изменениями законодательства.

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма показателя в БО за 2024 г. П1	Корректировка П1-П2	Сумма показателя в БО за 2024 г. в БО за 2025 г., тыс. руб. П2	Комментарий
На 31 декабря 2024г.					
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ		831 484	-	831 484	
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Запасы	1210	1 710 198		1 710 198	
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 391		2 391	
НДС, начисленный по отгрузке	1230	0	-3896	3896	Перенос показателя «НДС, начисленный по отгрузке» из строки 1260 « Прочие оборотные активы» в строку 1230 в БО 2025 г.
Дебиторская задолженность	1230	738 247	19 867	718 380	Переквалификация пассивов в активы и активов в пассивы по показателям: Авансы по арендным обязательствам; НДС, удержанный налоговым агентом
Денежные средства	1250	35 053		35 053	
Прочие оборотные активы	1260	4 081	3896	185	Перенос показателя «НДС, начисленный по отгрузке» из строки

					1260 « Прочие оборотные активы» в строку 1230 в БО 2025 г.
Итого по разделу II	**1200**	**2 479 970**	**19 867**	**2 460 103**	
БАЛАНС	**1600**	**3 311 454**	**19 867**	**3 291 587**	
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	**1410**	**2 026 540**		**2 026 540**	
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	**1370**	**842 999**		**842 999**	
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	**1300**				
Заемные средства	1510	161		161	
Кредиторская задолженность	1520	317 206	635	316 571	
Обязательства по аренде	1520	0	-93 770	93 770	Перенос в БО 2025 г. показателя «Обязательства по аренде», отраженного в БО за 2024 г. в строке 1550 «Прочие обязательства», в строку 1520. В 2025 г. показатель отражен свернуто с учетом аванса. В 2024 г. соответствующий аванс отражался в строке 1230 «Дебиторская задолженность»
Оценочные обязательства	1540	11 547		11 547	
Прочие обязательства	1550	103 001	103 001	0	Перенос в БО 2025 г. показателя «Обязательства по аренде» в отдельную строку 1520,а также перенос в БО 2025 г. показателя «НДС, удержанный налоговым агентом» в строку 1230 «Дебиторская задолженность».
Итого по разделу IV	**1400**	**441 915**	**19 867**	**422 049**	
БАЛАНС	**1700**	**3 311 454**	**19 867**	**3 291 587**	

1.4.2. Сопоставление данных Отчета о финансовых результатах (далее по тексту – ОФР) отчетного периода с соответствующими данными ОФР Бухгалтерской отчетности за 2024 год.

В отчете о финансовых результатах зачтены показатели прочих доходов и прочих расходов, так как они возникли в результате одного или нескольких аналогичных фактов хозяйственной жизни и не способны повлиять на решения пользователей бухгалтерской отчетности. Статьи зачитываемых прочих доходов и прочих расходов:

- курсовые разницы,
- результат переоценки внеоборотных активов, включаемый в доходы или расходы отчетного периода,
- результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения, включаемый в расходы или доходы отчетного периода.

Сопоставление данных ОФР за 2024 год к Бухгалтерской отчетности отчетного периода с соответствующими данными Бухгалтерской отчетности за 2024 год отражено в таблице №3 настоящих Пояснений.

Таблица №3

Наименование показателя ОФР за 2024 г	Код строки	Сумма показателя в БО за 2024 г., тыс. руб. П1	Сумма показателя в БО за 2024 г. в БО за 2025 г., тыс. руб. П1	Корректировка, тыс.руб. П1-П2	Пояснения
Прочие доходы	**2340**	**170 610**	**6 635**	**163 975**	
в т.ч.					
Иная операционная деятельность		6 604	3 478	3 126	Положительная итоговая сумма включена в доходы, отрицательная - в расходы.
Результаты инвентаризации		3 157	3 157	0	
Курсовые разницы		127 772		127 772	Итоговое отрицательное значение включено в строку "Прочие расходы" (2350)

Продажа (покупка) иностранной валюты		33 077		33 077	Итоговое отрицательное значение включено в строку "Прочие расходы" (2350)
ИТОГО Прочие доходы		**170 610**	**6 635**	**163 975**	
наименование показателя	Код строки	Сумма показателя в БО за 2024 г., тыс. руб. П1	Сумма показателя в БО за 2024 г. в БО за 2025 г., тыс. руб. П1	Корректировка, тыс.руб. П1-П2	Пояснения
Прочие расходы	2350	-857 814	-693 839	-163 975	
в т.ч.					
Иная операционная деятельность		-618 918	-615 792	-3 126	Положительная итоговая сумма включена в доходы, отрицательная - в расходы.
Реализация и ликвидация внеоборотных активов		-56	-56	0	
Курсовые разницы		-205 296	-77 524	-127 772	Итоговое отрицательное значение включено в строку "Прочие расходы" (2350)
Продажа (покупка) иностранной валюты		-33 544	-467	-33 077	Итоговое отрицательное значение включено в строку "Прочие расходы" (2350)
ИТОГО Прочие расходы		**-857 814**	**-693 839**	**-163 975**	

1.4.3. Сопоставление данных табличной части Пояснений (далее по тексту – Пояснения) к Бухгалтерской отчетности отчетного периода с соответствующими данными Бухгалтерской отчетности за 2024 год.

Изменение отчетных бланков и порядка их заполнения согласно ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» в 2025 году обусловило изменение ранее сформированных данных табличной части Пояснений за 2024. Следствием вышесказанного явилось не соответствие отдельных строк в табличной части Пояснений к Бухгалтерской отчетности на 31 декабря 2024, сданных за 2024 год, и аналогичных строк в табличной части Пояснений к Бухгалтерской отчетности за 2025 год.

1.4.3.1 Расшифровка не соответствия отдельных строк таблицы №6 «Запасы» за 2024 год в Пояснениях к Бухгалтерской отчетности за 2025 год по отношению к аналогичной таблице №4 «Запасы» за 2024 год к Бухгалтерской отчетности за 2024 год отражены в таблице №6.0. «Наличие и движение запасов».

1.4.3.2 Не соответствие отдельных строк таблицы №7 «Дебиторская задолженность» и таблицы №8 «Обязательства» за 2024 год в Пояснениях к Бухгалтерской отчетности за 2025 год по отношению к аналогичным таблицам за 2024 год к Бухгалтерской отчетности за 2024 год обусловлены изменением квалификации пассивов и активов, таких как «НДС, удержанный налоговым агентом», «Обязательства по аренде», «НДС, начисленный по отгрузке», а также появлениям новых показателей в соответствующих таблицах. Основные изменения Дебиторской задолженности и Обязательств в таблице №4 настоящих Пояснений.

Таблица №4

Название строки баланса	Номер строки	Показатель в БО за 2024 г. П1	Показатель в БО за 2024, в отчетности за 2025 г. П2	Разница всего по строке баланса, тыс.руб.	Изменение, руб.	Показатель в БО за 2024 г.П1	Показатель в БО за 2024, отраженный в БО за 2025 г. П2		
		тыс.руб.	тыс.руб.			Расшифровка сумм	Номер строки	Название строки баланса	Расшифровка сумм
Дебиторская задолженность	1230	738 247	718 380	19 867	631 973,46	Дебет счета 68.04.1	1520	Кредиторская задолженность	Кредит счета 68.04.1 (свернуто)

					1 502,93	Дебет счета 68.12	1520	Кредиторская задолженность	Кредит счета 68.12 (свернуто)
					1 939,21	Дебет счета 76.41	1520	Кредиторская задолженность	Кредит счета 76.41 (свернуто)
					18 287 461,14	Дебет счета 76.07.2	1520	Обязательство по аренде	Дебет счета 76.07.2
					944 479,00	Кредит счета 76.НА	1230	НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	Кредит счета 76.НА
Прочие оборотные активы	1260	4 081	185	3 896	3 896 288,84	Дебет счета 76.ОТ	1220	НДС, начисленный по отгрузке	Дебет счета 76.ОТ
Кредиторская задолженн-ость	1520	317 206	316 571	635	631 973,46	Дебет счета 68.04.1	1520	Кредиторская задолженность	Кредит счета 68.04.1 (свернуто)
					1 502,93	Дебет счета 68.12	1520	Кредиторская задолженность	Кредит счета 68.12 (свернуто)
					1 939,21	Дебет счета 76.41	1520	Кредиторская задолженность	Кредит счета 76.41 (свернуто)
Прочие краткосроч-ные обязательства	1550	113 001	0	113 001	112 056 460,38	Кредит счета 76.07	1520	Обязательство по аренде	Кредит счета 76.07
					944 479,00	Кредит счета 76.НА	1230	НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	Кредит счета 76.НА
Обязательство по аренде	1520	0	93 769	-93 769	112 056 460,38	Кредит счета 76.07	ранее стр.1550	ранее стр.Прочие обязательства	Кредит счета 76.07
					-18 287 461,14	Дебет счета 76.07.2	ранее стр.1230	ранее стр. Дебиторская задолженность	Дебет счета 76.07.2

1.4.3.3. Не соответствие отдельных строк таблицы №10 «Расходы по обычным видам деятельности» за 2024 год в Пояснениях к Бухгалтерской отчетности за 2025 год по отношению к аналогичной таблице №6 «Затраты на производство (расходы на продажу) за 2024 год к Бухгалтерской отчетности за 2024 год отражены в таблице №5 настоящих Пояснений.

Таблица №5

Наименование показателя	Показатель в БО за 2024 год, тыс. руб. П1	Показатель в БО за 2024 год, отраженный в БО за 2025 г. тыс. руб. П2	Корректировка, тыс. руб. П1-П2	Комментарии
Материальные затраты	22 792	1 789 169	- 1 766 377	Себестоимость проданных товаров отражается в 2025 году в сумме Материальных затрат
Фактическая себестоимость проданных товаров	1 766 377	0	1 766 377	

1.5. Расшифровка некоторых строк Бухгалтерской отчетности за 2025 год:

1.5.1. Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 года включает в себя денежные средства в сумме 10 213 тыс. руб.

В таблице №6 приведены сравнительные показатели состава суммы строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» в Бухгалтерском балансе за 2025 год и за 2024 год.

Таблица №6

Показатель	Значение показателя в 2025 год (тыс. руб.)	Значение показателя в 2024 год (тыс. руб.)
Денежные средства	10 213	25 517
Денежные эквиваленты	0	9 536
Итого:	10 213	35 053

К денежным эквивалентам за 2024 год отнесен открытый в кредитной организации депозит, т.к. срок его погашения составляет менее трех месяцев.

Соответственно, в Отчете о движении денежных средств за 2025 год остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода в строке 4500 отражен в общей сумме 10 213 тыс. руб. за 2025 год и 35 053 тыс. руб. за 2024 год.

1.5.2. Сведения о курсовых разницах и валютных курсах:

В Отчете о финансовых результатах за 2025 год курсовые разницы отражены составе Прочих доходов в сумме 145 603 тыс. руб.

В таблице №7 приведены сравнительные данные показателя Курсовые разницы в Отчете о финансовых результатах за 2025 - 2024 годы. За 2024 год суммы курсовых разниц были отражены развернуто в составе Прочих доходов и Прочих расходов.

Таблица №7

Показатель	2025		2024 (после изм.)		2024 (до изм.)		
	Наименование строки	Значение, тыс. руб.	Наименование строки	Значение, тыс. руб.	Наименование строки	Номер строки	Значение, тыс. руб.
Курсовые разницы	Прочие доходы	145 603	Прочие расходы	(77 524)	-	-	-
	прочие доходы	226 525			Прочие доходы	2340	127 772
	прочие расходы	(103 410)			Прочие расходы	2350	(205 296)

Информация о курсах валюты	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Курс доллара США к рублю на 31 декабря	1 доллар США = 78,2267 руб.	1 доллар США = 101,6797 руб.
Курс евро к рублю на 31 декабря	1 евро = 92,0938 руб.	1 евро = 106,1028 руб.
Курс китайского юаня к рублю на 31 декабря	1 китайский юань = 11,1592 руб.	1 китайский юань = 13,4272 руб.

1.5.3 В Отчете о движении денежных средств за 2025 год в строке 4322 указаны платежи на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) в 2025 году, включая НДФЛ: 429 817 тыс. руб., в т.ч НДФЛ 64 377 тыс. руб. Сумма дивидендов за 2024 год, в т.ч. НДФЛ, составила 622 000 тыс. руб., НДФЛ 93 100 тыс. руб.

1.6. В бухгалтерском балансе по строке 1540 «Оценочные обязательства», а также в табличных Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (таблица № 8.3) отражены следующие оценочные обязательства:

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Оценочные обязательства, всего:	22 976 тыс. руб.	11 547 тыс. руб.
резервы на предстоящую оплату отпусков, в т.ч. резервы по вознаграждениям работникам	17 862 тыс. руб.	8 909 тыс. руб.
резервы по страховым взносам	5 114 тыс. руб.	2 638 тыс. руб.

1.7. Сведения о предоставленном кредите.

1.7.1 В 2025 году Обществу предоставлены денежные средства в российских рублях в форме кредитования банковского счета (овердрафта).
1.7.2 Период кредитования банковского счета установлен с «01» марта 2024 года по «31» декабря 2026 года включительно.
1.7.3. Максимально допустимая сумма единовременной задолженности Общества по Кредиту (Кредитам)в любой день действия кредитного соглашения (Лимит овердрафта) составляет:

- 200 000 000,00 (Сто пятьдесят миллионов 00/100) российских руб. в период с января по апрель каждого года (включительно);
- 250 000 000,00 (Двести миллионов 00/100) российских руб. в период с мая по декабрь каждого года (включительно).

1.8. Расшифровка суммы, указанной в таблице 7.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Составы сумм, указанных в таблице 7.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» за 2025-2024 годы, отражена в Таблице № 8.

Таблица №8

№	Категория поставщиков	Сумма аванса на 31.12.2025 года, тыс. руб.	Сумма аванса на 31.12.2024 года, тыс. руб.
1	Поставщики товара для перепродажи	643,4	7 565,2
3	Аренда нежилых помещений	36 379,5	35 514,8
4	Аренда оборудования	1 432,4	582,9
5	Поставщики транспортных услуг	311,2	459,8
6	Поставщики прочие	3 964,4	6 421,4
	ИТОГО	42 730,9	50 544,1

1.9. Информация об объектах учета аренды при применении ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

1.9.1 Общество является Арендатором нежилых помещений, использующихся в качестве офисных и складских помещений в целях осуществления оптовой торговли автомобильными запасными частями. Стоимость активов, являющихся объектами учета аренды (права пользования активами), отражена в Бухгалтерском балансе за 2025 год в составе строки 1150 «Основные средства» в сумме 257 283 тыс. руб., за 2024 год – 299 445,2 тыс. руб.

В Таблице № 9 показана стоимость обязательств, являющихся объектами учета аренды согласно ФСБУ 25/2018 (обязательств по аренде), которая отражена в Бухгалтерском балансе на 31.12.2025 года и на 31.12.2024 года в составе строк 1450, 1520 (2025 г.) и 1550 (2024г.).

Таблица №9

Показатель	Номер строки	Показатели на 31.12.2025 года, тыс. руб.	Сумма показателя в БО за 2024 г. в БО за 2025 г., тыс. руб.	Сумма показателя в БО за 2024 г.	Пояснения
Прочие обязательства: Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)	1450	144 954	212 655	212 655	-
Прочие обязательства	1550	-	-	112 056	в БО за 2025г. отражено по строке 1520 «Обязательство по аренде»
Кредиторская задолженность: Обязательство по аренде	1520	151 420	93 769	-	Показан результат Обязательств по аренде: Краткосрочные обязательства по аренде 112 056 тыс. руб. за минусом авансов по арендным платежам 18 287 тыс. руб.

1.9.2. Основная информации о праве пользования активом «Арендованное имущество» отражена в Таблице 4.7 «Информация о сроках полезного использования ОС» Табличной части пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "Авто-мс" за 2025 год.

1.9.3. Основание и порядок расчета процентной ставки: в целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей применяется следующая ставка дисконтирования: ключевая ставка на день формирования права пользования +4,35% (ставка, по которой арендатор мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды).

Начисленные проценты по обязательствам по аренде отражены в составе строки 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах за 2025 в сумме 59 527 тыс. руб., за 2024 год в сумме 46 069 тыс. руб.

1.9.4 При оценке задолженности по аренде Общество не учитывает расходы, относящихся к переменным платежам. Сумма переменной арендной платы по всем договорам аренды составила за 2025 год 11 257 тыс. руб., за 2024 год 9 769 тыс. руб.

1.9.5. Обществом не осуществлялись затраты, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

1.9.6. В 2025 году производился пересмотр фактической стоимости обязательств по аренде в связи с изменением условий договоров аренды. В Таблице №10 раскрыта информация по изменениям фактической стоимости арендных обязательств.

Таблица №10

№	Местонахождение	Арендодатель	Стоимость обязательства на начало года, тыс. руб.	Изменение обязательства за счёт изменения стоимости аренды и ставки дисконтирования, тыс. руб.	Стоимость обязательства на конец года, тыс. руб.
1.	г. Москва Кунцево	ООО "ЮСЕНЬГИ"	741,5	52,4	793,9
2.	г. Москва Кунцево	ООО "ЮСЕНЬГИ"	758,4	52,9	811,3
3.	г. Москва	ООО "ЮСЕНЬГИ"	772,5	54,2	826,7

	Кунцево				
4.	г. Москва Кунцево	ООО "ЮСЕНЬГИ"	902,3	63,8	966,1
5.	г. Новосибирск	ООО "СГТ"	192 598,9	5 570,7	198 169,7
6.	г. Москва	ООО "ВАМАР"	130 932,7	(1 214,8)	129 717,9
Итого:			326 706,3	X	331 285,6

1.9.7. Общество не принимает к учету право пользования активом по договорам аренды нежилых помещений с неопределенным сроком аренды при отсутствии достаточной уверенности в продлении или прекращении аренды в определенные сроки, невозможности однозначного определения уместных фактов и обстоятельств, которые приводят к возникновению экономического стимула для продления или прекращения аренды, в том числе прошлой практики организации в отношении периода, в течение которого обычно используются определенные виды активов (предоставленные в аренду или находящиеся в собственности), а также экономических причин такой практики.

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

1.9. 9. Расходы и будущие арендные платежи арендатора с обособленным раскрытием расходов за 2025 и за 2024 годы и будущих арендных платежей на 2026 год, относящихся к договорам аренды, указанным выше в п. 1.9.7. и п. 1.9.9., отражены в Таблице №11:

Таблица №11

Местонахождение	Арендодатель	Год	Расходы на постоянную часть аренды за год, тыс. руб. (без НДС)	Расходы на переменную часть аренды за год, тыс. руб. (без НДС)	Сумма арендной платы на 2026 год, тыс. руб.
Аренда офиса в г. Химки, МО	ИП Бомко Инесса Александровна	2025	825,0	105,2	825,0
		2024	201,8	15,0	без НДС
Аренда офиса в г. Химки, МО	Горбунова Наталья Николаевна	2025	569,0		569,0
		2024	133,4	-	без НДС
Аренда офиса в г. Химки, МО	ИП Гатауллин Дамир Сафович	2025	1 968,0	256,9	2 260
		2024	769,0	80,4	с НДС
Аренда склада в г. Барнаул	ООО "СТАРК"	2025	2 415,4	284,3	2 951,4
		2024	2 089,8	247,7	с НДС
Аренда склада и офиса в г. Владивосток	ООО "ТоргМакс"	2025	6 682,2	231,2	7 124,3
		2024	6 028,0	233,5	с НДС
Аренда склада в г. Екатеринбург	ИП Бабкин А.В.	2025	6 891,8	287,3	7 388,9
		2024	6 139,7	15,1	с НДС
Аренда склада и офиса в г. Иркутск	АО "ТЕМЕРСО" (договор расторгнут с 17.05.2024)	2024	691,4	30,1	-
	ООО «Т.Б.М.» (договор расторгнут с 31.12.2024)	2024	4 596,7	25,7	-
	ООО "САЙНЕНСИС ИНВЕСТ"	2025	5 713,0	34,0	7 666,9
		2024	0,0	0	с НДС
Аренда склада и офиса в г. Казань	ИП Кашаева Фузия Хасановна	2025	1 451,1	51,2	1 645,6
		2024	175,4	54,9	с НДС

	ООО "АРЕНДАСКЛАДСЕРВИС"	2025	5 402,7	190,5	6 126,5 с НДС
		2024	653,0	204,5	
Аренда склада и офиса в г. Кемерово	ИП Шалаев Алексей Викторович	2025	2 002,2	24,7	2 102,3 с НДС
		2024	1 802,6	23,3	
Аренда склада и офиса в г. Краснодар	ООО "КУБАНЬ-СЕРВИС"	2025	3 572,1	130,3	4 198,3 с НДС
		2024	302,2	164,2	
	Еконов Сергей Сергеевич	2025	83,2	11,4	116,6 с НДС
Аренда склада и офиса в г. Ростов-на-Дону	ИП Кузнецов В.М. (договор расторгнут с 01.07.2025)	2025	1 773,6	34,0	-
		2024	3 082,2	-	
Аренда склада и офиса в г. Самара	ООО "МЕГАДОМ"	2025	5 325,7	580,7	6 861,1 с НДС
		2024	4 588,9	422,4	
Аренда склада в г. Челябинск	АО фирма "Челябхимоптторг"	2025	2 983,2	138,3	3 430,6 с НДС
		2024	2 182,7	142,6	
Аренда склада в г. Волгоград	БИЗНЕС ЦЕНТР ЗАО (расторжение договора аренды с 06.04.2025, в 2023 году – учет аренды в качестве ППА)	2025	32,0	13,9	-
Итого:		2025	47 690,2	2 373,9	-
		2024	33 436,8	1 659,4	-

2. Применяемая учетная политика.

Применяемая ООО «Авто-мс» учетная политика раскрывается в Приложении №1 к настоящим Пояснениям.

3. Информация о связанных сторонах.

ООО «Авто-мс» на 31.12.2024 года контролируется следующими физическими лицами:
Блазе В.Э, Тимохиным Д. А., Ермолаевым А.Г., Бузовым С.И. (до 20.12.2016 года - контролировалось физическим лицом: Михаль С.Н.).
В 2025 году были начислены и выплачены дивиденды в сумме 429 817 тыс. руб., в том числе НДФЛ — 64 377 тыс. руб.;
В 2024 году были начислены и выплачены дивиденды в сумме 622 000 тыс. руб., в том числе НДФЛ — 93 100 тыс. руб.

На 31.12.2025 года ООО «Транс Атлантик» (ИНН 3908038967) и ООО «Авто-мс» являются связанными сторонами, т.к. на 31.12.2025 года Бузову С.И. принадлежит 100% уставного капитала ООО «Транс Атлантик». В 2024 и в 2025 годах взаимные обороты и остатки между ООО «Авто-мс» и ООО «Транс Атлантик» отсутствовали. Бузов С.И. также является участником следующих организаций, не являющихся контрагентами ООО «Авто-мс» (взаимные обороты и остатки отсутствуют): ООО «ЦАВС» (ИНН 2320076436), ООО «Викар» (ИНН 7733654790), ООО «Продиджи Ленд» (ИНН 7731298297), ООО «ТМ Консалтинг» (ИНН 7705945903), ООО «Содействие» (ИНН 9703159930)», ООО "ТАЙМ ДАЙМОНД" (ИНН 7743629867), ООО "НМТ" (ИНН 9731158046).

На 31.12.2025 года ООО «Авто-Бридж» является для ООО «Авто-мс» связанной стороной, т.к. ООО «Авто-мс» является единственным участником ООО «Авто-Бридж». Информация о взаимных оборотах между ООО «Авто-мс» и ООО «Авто-Бридж» предоставлена в Таблице №12.

3.1. Информация о взаимных оборотах между ООО «Авто-мс» и ООО «Авто-Бридж».

Таблица №12

Наименование связанной стороны ООО «Авто-мс»	Характер взаимоотношений	Год	Сумма взаимных оборотов за год (тыс. руб.)	Сальдо взаимных оборотов на конец года (+ в пользу ООО «Авто-мс») (тыс. руб.)
ООО «Авто-Бридж»	Покупка автозапчастей у компании ООО «Авто-Бридж», рубли.	2025	0	0
		2024	0	0
ООО «Авто-Бридж»	Продажа автозапчастей компании ООО «Авто-Бридж», рубли	2025	104 843	+ 11 588
		2024	148 304	(9 255)
ООО «Авто-Бридж»	Продажа автозапчастей компании ООО «Авто-Бридж», доллары	2025	0	0
		2024	0	0

Информация об условиях, сроках осуществления (завершения) расчетов, формах расчетов с ООО «Авто-Бридж» в 2025 году предоставлена в Таблице № 13.

Таблица №13

Наименование информации о договоре с ООО «Авто-Бридж»	Договор купли-продажи: ООО «Авто-мс» - Продавец, «Авто-Бридж»- Покупатель, валюта договора : доллары США	Договор купли-продажи: ООО «Авто-мс» - Продавец, «Авто-Бридж»- Покупатель, валюта договора: рубли	Договор купли-продажи: ООО «Авто-Бридж» - Продавец, «Авто-мс» -Покупатель, валюта договора: рубли
Условия поставки товара	Продавец осуществляет отгрузку товара в течение 3-х банковских дней с момента получения Заявки Покупателя, либо в течение пяти банковских дней после получения предоплаты.	Продавец осуществляет отгрузку товара в течение 3-х календарных дней с момента получения Заявки Покупателя, либо в течение 180 календарных дней после получения предоплаты.	Продавец осуществляет отгрузку товара в течение 3-х банковских дней с момента получения Заявки Покупателя.
Условие оплаты товара	Покупатель вправе оплатить полную стоимость товара до его отгрузки, либо не позднее 180 календарных дней от даты получения Товара в полном объеме.	Покупатель вправе оплатить полную стоимость товара до его отгрузки, либо не позднее 270 календарных дней от даты получения Товара в полном объеме.	Покупатель вправе оплатить полную стоимость товара до его отгрузки, либо не позднее 60 календарных дней от даты получения Товара в полном объеме.
Форма расчетов	Перечисление денежных средств на расчетный счет Продавца.	Перечисление денежных средств на расчетный счет Продавца.	Перечисление денежных средств на расчетный счет Продавца.

Оплаты:	2025 год (тыс. руб.)	2024 год (тыс. руб.)
Оплата ООО «Авто-мс» в адрес ООО «Авто-Бридж»	0	0
Сумма оплаты ООО «Авто-Бридж» в адрес ООО «Авто-мс»	84 000	157 559

3.2. Информация о вознаграждении основного управленческого персонала ООО «Авто-мс» в 2025 и в 2024 годах предоставлена в Таблице № 14.

Таблица №14

Показатель	Год	Оплата труда (руб.)	Отпускные (руб.)	ИТОГО (руб.)	Отчисления во внебюджетные фонды с сумм оплаты труда и отпускных (руб.)
Вознаграждение основного управленческого персонала	2025	46 709 935,63	3 618 280,47	50 328 216,10	11 622 259,63
	2024	48 997 483,35	4 324 301,12	52 691 784,47	11 277 267,09

4. Информация о налоге на прибыль.

Расчет налога на прибыль.

Сумма текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, при этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенный налог на прибыль в 2025 году составил сумму: -27 902 тыс. руб. и обусловлен возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде.

В Таблице №15 представлены величины, объясняющие взаимосвязь между расходом по налогу на прибыль и показателем прибыли до налогообложения и чистой прибыли.

Таблица №15

№	Показатель	Значение показателя на 31.12.2025 года, тыс. руб.	Значение показателя на 31.12.2024 года, тыс. руб.
1.	Прибыль до налогообложения	609 510	972 192
2.	Условный расход по налогу на прибыль	-152 377	-194 438
3.	Расход по налогу на прибыль	-160 799	-193 058
3.1.	Текущий налог на прибыль	-132 897	-189 721
3.2.	Отложенный налог на прибыль	-27 902	-3 338
4.	Постоянный налоговый расход	-8 422	-4 399
5.	Прочее	-	
5.1	Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств в связи с изменением ставки налога на прибыль в 2025 году	-	5 779
6.	Чистая прибыль	448 711	779 133
6.1.	Чистая прибыль = прибыль до налогообложения + расход по налогу на прибыль + прочее	448 711	779 133
6.2.	Чистая прибыль = прибыль до налогообложения + условный расход по налогу прибыль + постоянный налоговый расход + прочее / пересчет отложенных налоговых активов и обязательств в связи с изменением ставки налога на прибыль в 2025 году	-	779 133

Применяемые ставки налога на прибыль:	2025 год	2024 год
Федеральный бюджет	8%	3%
Бюджет субъектов Российской Федерации	17%	17%

Генеральный директор ООО «Авто-мс» Будорин М.В.



30 марта 2026 года

ПРИЛОЖЕНИЕ №1

к Пояснениям к Бухгалтерской отчетности ООО "Авто-мс" за 2025 год.

30.03.2026г.

Основные положения Учетной политики ООО «Авто-мс» для целей бухгалтерского учета.

1. Способы бухгалтерского учета.

1.1 Ведение бухгалтерского учета в организации возложено на главного бухгалтера.

1.2. Метод и форма ведения бухгалтерского учета:

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С Предприятие.

Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи.

1.3. Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов. При отсутствии унифицированных форм применяются формы документов, разработанные организацией и содержащие обязательные реквизиты, указанные в ч. 2 ст. 9 Федерального закона "О бухгалтерском учете"

Для оформления некоторых фактов хозяйственной жизни применяется форма универсального передаточного документа (УПД). Такими фактами хозяйственной жизни являются:

- отгрузка товаров без транспортировки;
- передача имущественных прав;
- передача результатов выполненных работ;
- подтверждение факта оказания услуги.

При изменении стоимости отгруженных товаров, выполненных работ, оказанных услуг, переданных имущественных прав применяется универсальный корректировочный документ (УКД)

1.4. Существенность показателей отчетности и ошибок.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях должны приводиться в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности и если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности. Существенность при формировании бухгалтерской отчетности определяется совокупностью качественных и количественных факторов.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенность ошибки организация определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности.

1.5. Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

1.6. Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется генеральным директором Общества.

1.7. Порядок, сроки и случаи проведения инвентаризации активов и обязательств, а также перечень объектов, подлежащих инвентаризации, определены в Положении об инвентаризации, утвержденном Генеральным директором Общества 10.01.2025 г.

2. Основные средства и капитальные вложения

2.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 (Сто) тыс. рублей.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

2.2 В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 30 % соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

2.3. Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 100 тысяч рублей.

2.4. Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.

2.5. Срок полезного использования ОС.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

2.6. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

2.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.8. Объекты ОС, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом. Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете учета расчетов с покупателем (на счете 62), а затем относится на счет учета прочих доходов и расходов.

3. Нематериальные активы

3.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

3.2. Затраты на приобретение (создание) краткосрочных прав - активов, обладающих всеми признаками НМА, за исключением того, что предполагаемый срок их использования не превышает 12 месяцев (включая незаконченные разработки таких активов), отражаются в бухгалтерском учете на счете 97 "Расходы будущих периодов". Такие затраты списываются на расходы (включаются в стоимость активов, для создания которых они используются) пропорционально количеству календарных дней использования таких прав.

3.3 Материальный носитель, в котором выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитывается отдельно от объекта НМА в составе ОС или запасов. При этом его расчетная стоимость исключается из первоначальной стоимости НМА.

3.4. Амортизация НМА.

3.4.1. Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

3.4.2 Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

3.4.3. Изменение продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, признается существенным, если разница между текущим сроком полезного использования и предполагаемым составляет не менее 30 % от величины текущего срока. Срок полезного использования таких объектов НМА подлежит уточнению.

3.4.4 При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации индивидуально для каждого объекта, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: все виды или группы объектов НМА амортизируются линейным способом.

3.4.5 Способ амортизации НМА ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения. В случае уточнения срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации имеет место изменение оценочных значений. Возникшие в связи с этим корректировки (начисление амортизации исходя из нового срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации) отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

3.5. Переходные положения

3.5.1. В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости НМА на

начало отчетного периода (в межотчетный период) в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы". Аналогичный порядок применяется в отношении капитальных вложений в НМА.

(Основание: п. 53 ФСБУ 14/2022, п. 25.1 ФСБУ 26/2020)

3.5.2. При проведении единовременной корректировки также пересчитываются первоначальная стоимость, накопленная амортизация, накопленное обесценение нематериальных активов и первоначальная стоимость, накопленное обесценение капитальных вложений в нематериальные активы.

4. Сырье и материалы

4.1. Учет приобретения материалов

4.1.1. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" 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.

4.1.2. 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.

4.1.3. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

4.2. Учет списания материалов

4.2.1. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется в момент отпуска материала (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

4.2.2. Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

4.2.3. Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся. При этом они учитываются на счете 10 "Материалы" обособленно (на отдельном субсчёте). Положения данного раздела учетной политики на такие активы не распространяются.

4.2.4. Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на счете 41 "Товары", с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету, и предусмотренном Рабочим планом счетов организации.

5. Товары

5.1. Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу). Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, относятся в дебет счета 44 "Расходы на продажу".

Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.

5.2 При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется в момент отпуска товара (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость товаров на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

6. Резервы под обесценение запасов

6.1. Резерв под обесценение материалов, товаров создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

6.2. Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату.

6.3. Организация отражает создание резерва под обесценение запасов на счетах учета затрат, на которые обычно списывает стоимость соответствующих запасов (относит на увеличение себестоимости реализации текущего периода), с тем чтобы в случае последующего восстановления резерва в отчете о финансовых результатах уменьшались те же статьи, которые ранее были увеличены при создании резерва.

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода

7. Финансовые вложения

7.1. Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

7.2. Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках", субсчет "Депозитные счета".

7.3 Депозитные вклады, сроком размещения до трех месяцев, признаются денежными эквивалентами.

7.4 Займы, предоставленные работникам организации под проценты и признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 73 "Расчеты с персоналом по прочим операциям", субсчет "Расчеты по предоставленным займам".

8. Резервы по сомнительным долгам

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

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

8.3 При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;

- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;

- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

8.4. Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств.

8.5. Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

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

9. Оценочные обязательства

9.1. Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле:

ОценОбяз = СрЗар1 x Дн1 x (1 + СтВз1 / 100) + СрЗар2 x Дн2 x (1 + СтВз2 / 100) + …+ СрЗарi x Днi x (1 + СтВзi / 100) + … + СрЗарn x Днn x (1 + СтВзn / 100),

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

СрЗарi - средний дневной заработок i-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

Днi - количество календарных дней отпуска, на которые i-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

СтВзi - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам i-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

n - количество работников на отчетную дату.

9.2. Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается

10. Аренда (лизинг)

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"

10.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

10.2 Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

10.3. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

11. Доходы и Расходы

11.1. В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются: доходы от продажи автомобильных запасных частей.

11.2. Организация признает доходы и расходы по методу начисления.

При установленном методе начисления доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они возникли, независимо от фактического поступления денежных средств, имущества или имущественных прав

11.3. Расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты.

11.4. В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

11.5. Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу» (за исключением прямых расходов), ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме (относятся в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90-7 «Расходы на продажу»). Прямые расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу» (транспортно-экспедиторские услуги и другие прямые расходы на продажу) распределяются между проданным товаром и остатком товара на конец каждого месяца.

11.6. Суммы недостач и потерь от порчи ценностей, превышающие нормы естественной убыли и предусмотренные в договоре величины, включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Суммы возмещения недостач и потерь от порчи, признанные виновными лицами или присужденные к уплате судом, полностью включаются в состав прочих доходов на дату признания задолженности виновным лицом или на дату вступления в силу решения суда.

11.7 В составе расходов будущих периодов учитываются затраты на объекты вне зависимости от срока их использования, такие как:

-права на иные объекты, не являющиеся результатами интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации.

11.8. Сумма торгового сбора отражается в том отчетном периоде, за который он начислен, записью по субсчетам счета 68 "Расчеты по налогам и сборам": по дебету субсчета "Налог на прибыль" и кредиту субсчета "Торговый сбор". В случае если по итогам отчетного периода (последующих

отчетных периодов) право на уменьшение исчисленного за соответствующий период налога на прибыль (авансовых платежей по налогу) на сумму начисленного торгового сбора утрачено либо не возникло, не принимаемая в уменьшение платежа по налогу сумма торгового сбора относится со счета 68 (субсчет "Налог на прибыль") в дебет счета 99 "Прибыли и убытки".

12. Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте

12.1. Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет по среднему курсу за период не производится.

12.2. Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах) производится на дату совершения операции в иностранной валюте, на отчетную дату, а также по мере изменения курса.

13. Бухгалтерская отчетность

13.1 При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учета.

13.2 Организация не составляет промежуточную бухгалтерскую отчетность для представления органам управления, учредителям (участникам, акционерам), кредиторам и иным заинтересованным пользователям.

13.3 Бухгалтерский баланс

13.3.1. Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС включаются в показатель основных средств бухгалтерского баланса и в случае существенности расшифровываются в пояснениях.

Капитальные вложения в объекты НМА включаются в показатель нематериальных активов бухгалтерского баланса и в случае существенности расшифровываются в пояснениях.

13.3.1. Сырье и материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в составе внеоборотных активов.

13.4 Отчет о финансовых результатах

13.4.1. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

Свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;

- прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств;

- прибыли и убытки от выбытия разных объектов нематериальных активов;

- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов);

13.5. Отчет о движении денежных средств

13.5.1. К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

13.5.2 Денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе, относятся к денежным потокам от текущих операций. Под краткосрочной перспективой понимается срок, не превышающий трех месяцев с момента приобретения финансовых вложений.

Генеральный директор ООО «Авто-мс» Бухарин Матвей Васильевич

ПРИЛОЖЕНИЕ №2
к Пояснениям к Бухгалтерской отчетности ООО "Авто-мс" за 2025 год

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	10 014	(1 541)	1 100	-	-	(1 602)	-	-	-	-	-	11 114	(3 143)
	За 2024 г.	8 668	(149)	1 347	-	-	(1 392)	-	-	-	-	-	10 014	(1 541)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	9 460	(1 240)	-	-	-	(1 351)	-	-	-	-	-	9 460	(2 592)
	За 2024 г.	8 114	-	1 347	-	-	(1 240)	-	-	-	-	-	9 460	(1 240)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	554	(300)	1 100	-	-	(251)	-	-	-	-	-	1 654	(551)
	За 2024 г.	554	(149)	-	-	-	(152)	-	-	-	-	-	554	(300)
из них исключительные права	За 2025 г.	350	(184)	1 100	-	-	(163)	-	-	-	-	-	1 450	(347)
	За 2024 г.	350	(149)	-	-	-	(35)	-	-	-	-	-	350	(184)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	7 971	8 474	8 519
в том числе: Программы ЭВМ	6 869	8 220	8 114
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	1 103	254	405
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов всего	За 2025 г.	-	-	1 100	-	-	(1 100)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 347	-	-	(1 347)	-	-
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	1 100	-	-	(1 100)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 347	-	-	(1 347)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Бухорин Матвей Васильевич**

30 марта 2026 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АВТО-МС» * МОСКВА * 1147746020674

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	123 542	(37 911)	469	(699)	465	(10628)	-	-	-	-	-	123 311	(48 075)
	За 2024 г.	111 317	(27 923)	14 499	(2274)	-	(9989)	-	-	-	-	-	123 542	(37 911)
в том числе: Здания	За 2025 г.	29 522	(3 108)	-	-	-	(981)	-	-	-	-	-	29 522	(4 089)
	За 2024 г.	29 522	(2 126)	-	-	-	(981)	-	-	-	-	-	29 522	(3 108)
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	90 581	(33096)	469	(511)	465	(9214)	-	-	-	-	-	90 538	(41 846)
	За 2024 г.	78 769	(24535)	14 086	(2274)	-	(8562)	-	-	-	-	-	90 581	(33096)
Офисное оборудование	За 2025 г.	3 439	(1708)	-	(188)	-	(433)	-	-	-	-	-	3 251	(2 141)
	За 2024 г.	3 027	(1262)	412	-	-	(446)	-	-	-	-	-	3 439	(1708)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	452 367	(152 922)	104 312	(98 542)	69 356	(117 288)	-	-	-	458 137	(200 854)
	За 2024 г.	414 022	(87 206)	91 946	(53 600)	42 882	(108 598)	-	-	-	452 367	(152 922)
в том числе:												
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-		-		-	-			-	-
	За 2024 г.	-	-		-		-	-			-	-
Машины и оборудование	За 2025 г.	-	-		-		-	-			-	-
	За 2024 г.	-	-		-		-	-			-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-		-		-	-			-	-
	За 2024 г.	-	-		-		-	-			-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-		-		-	-			-	-
	За 2024 г.	-	-		-		-	-			-	-
Производственный и	За 2025 г.	-	-		-		-	-			-	-
	За 2024 г.	-	-		-		-	-			-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-		-		-	-			-	-
	За 2024 г.	-	-		-		-	-			-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-		-		-	-			-	-
	За 2024 г.	-	-		-		-	-			-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-		-		-	-			-	-
	За 2024 г.	-	-		-		-	-			-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-		-		-	-			-	-
	За 2024 г.	-	-		-		-	-			-	-
Объекты	За 2025 г.	-	-		-		-	-			-	-
	За 2024 г.	-	-		-		-	-			-	-
Капитальные вложения в	За 2025 г.	-	-		-		-	-			-	-
	За 2024 г.	-	-		-		-	-			-	-
Прочие объекты, требующие	За 2025 г.	-	-		-		-	-			-	-
	За 2024 г.	-	-		-		-	-			-	-
Другие виды основных	За 2025 г.	452 367	(152 922)	104 312	(98 542)	69 356	(117 288)				458 137	(200 854)
	За 2024 г.	414 022	(87 206)	91 946	(53 600)	42 882	(108 598)				452 367	(152 922)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	332 519	385 076	410 211
в том числе:			
Здания	25 433	26 414	27 396
Машины и оборудование (кроме офисного)	48 693	57 485	54 234
Офисное оборудование	1 110	1 731	1 765
Другие виды основных средств	257 283	299 445	326 816
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	90 983	-	-	(87 941)	3 042	-
	За 2024 г.	-	-	40 708	-	(11 582)	(29 126)	-	-
в том числе: Оборудование для склада	За 2025 г.	-	-	3 042	-	-	-	3 042	-
	За 2024 г.	-	-	11 912	-	(11 582)	(331)	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	87 661	-	-	(87 661)	-	-
	За 2024 г.	-	-	28 383	-	-	(28 383)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	281	-	-	(281)	-	-
	За 2024 г.	-	-	149	-	-	(149)	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	264	-	-	(264)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	11 582	-	-	(11 582)	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стеллажи (склад Новосибирск)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 211	-	-	(4 211)	-	-
Стеллажи (склад Иркутск)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 155	-	-	(5 155)	-	-
Освещение мезонина (склад Новосибирск)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 215	-	-	(2 215)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Будорин Матвей Васильевич**

30 марта 2026 г.

4.7. Информация о сроках полезного использования ОС.

Основное средство	Инвентарный номер	Первоначальная Стоимость, руб.	Амортизация (износ), руб.	Остаточная стоимость, руб.	Срок полезного использования ОС, мес.	Остаточный срок службы ОС на 31.12.25., мес.
ИТОГО		584 489 566,93	248 929 313,53	335 560 253,40		
Основные средства в организации		123 311 212,80	48 075 145,13	75 236 067,67		
Нежилое помещение, МО, г.Химки, ул.Энгельса, д.27, пом.26	БМ-000149	29 522 000,00	4 088 919,50	25 433 080,50	361,00	311
Автопогрузчик TOYOTA 02-7FD18	БМ-000090	195 000,00	160 875,05	34 124,95	111,00	36
Аппарат для промывки системы охлаждения Termaltop 40 и бак из нержавеющего	БМ-000233	165 000,00	27 500,04	137 499,96	72,00	60
Блок-контейнер БК-00 СП	БМ-000209	387 500,00	66 736,18	320 763,82	180,00	149
Бытовое помещение	БМ-000032	155 792,15	129 826,85	25 965,30	120,00	20
Поломоечная машина WElland F50P в комплекте с батареей (с/н 24030700711)	БМ-000237	280833,33	46805,58	234 027,75	60,00	50
Рампа автобильная модель"АРС6-8х2,3х0,4"	БМ-000207	254 166,67	78 368,11	175 798,56	120,00	83
Стеллажи (Волгоград) 10.03.16 АФО	БМ-000102	606 759,98	353 943,23	252 816,75	120,00	50
Стеллажи (склад РНД)	БМ-000029	2 122 513,89	1 771 685,19	350 828,70	121,00	20
Стеллажи (склад Барнаул)	БМ-000079	2 144 632,19	1 435 662,79	708 969,40	121,00	40
Стеллажи (склад Владивосток)	БМ-000095	3 707 732,36	2 175 611,61	1 532 120,75	121,00	50
Стеллажи (склад Владивосток) 19.02.14 АФО	БМ-000100	1 375 005,29	802 086,54	572 918,75	120,00	50
Стеллажи (склад Воронеж)	БМ-000085	3 815 585,90	2 491 167,77	1 324 418,13	121,00	42
Стеллажи (склад Казань)	БМ-000168	3 658 656,75	1 360 657,35	2 297 999,40	121,00	76
Стеллажи (склад Калининград)	БМ-000089	2 358 092,80	1 500 604,49	857 488,31	121,00	44
Стеллажи (склад Краснодар) 15.04.14 АФО	БМ-000103	260 173,27	151 767,70	108 405,57	120,00	50
Стеллажи (склад Красноярск) 25.04.17 АФО	БМ-000105	2 208 591,75	858 896,70	1 349 695,05	180,00	110
Стеллажи (склад Новосибирск)	БМ-000036	4 325 342,53	3 431 676,66	893 665,87	121,00	25
Стеллажи (склад Омск)	БМ-000054	2 159 797,23	1 313 815,28	845 981,95	121,00	28
Стеллажи (склад Самара)	БМ-000137	1 359 604,13	629 238,40	730 365,73	121,00	65
Стеллажи (склад Санкт-Петербург)	БМ-000177	9 227 345,63	3 126 621,23	6 100 724,40	121,00	80
Стеллажи (склад Томск)	БМ-000078	1 472 302,93	973 423,34	498 879,59	121,00	41
Стеллажи (склад Тюмень)	БМ-000066	2 430 671,16	1 747 672,53	682 998,63	121,00	34
Стеллажи (склад Хабаровск)	БМ-000088	5 789 458,28	3 732 047,39	2 057 410,89	121,00	43
Стеллажи (склад Челябинск)	БМ-000067	3 017 935,62	2 144 979,10	872 956,52	121,00	35
Стеллажи (склад Шарапово)	БМ-000208	18 072 900,21	5 211 545,60	12 861 354,61	121,00	86
Стеллажи (СПБ8) 11.03.16 АФО	БМ-000106	2 174 087,02	1 268 217,30	905 869,72	120,00	50
Стеллажи_01.09.2017 АФЛ	БМ-000107	248 310,41	144 847,66	103 462,75	120,00	50
Стеллажи_09.08.2017 АФЛ	БМ-000108	2 816 577,96	1 643 003,71	1 173 574,25	120,00	50
Стеллажи (склад Иркутск)	БМ-000227	5 155 193,35	937 307,80	4 217 885,55	121,00	99
Стеллажи (склад Новосибирск_2)	БМ-000228	6 426 350,13	948 684,39	5 477 665,74	121,00	101
Стол для диагностики и ремонта тормозных суппортов MS300 (ОП Химки)	БМ-000127	228 333,33	116 069,58	112 263,75	120,00	59
Штабелер гидравлический с электроподъемом 1,5 т 3,5 м TOR CTD15/35 (ОМСК)	БМ-000210	201 039,33	59 833,16	141 206,17	84,00	59
Штабелер гидравлический с электроподъемом TOR 1,5 т (Барнаул)	БМ-000080	125 000,00	84 375,07	40 624,93	120,00	39
Штабелер гидравлический с электроподъемом TOR 1,5 т (Красноярск)	БМ-000148	135 477,50	59 835,94	75 641,56	120,00	67
Штабелер гидравлический с электроподъемом TOR 15/30 (Воронеж)	БМ-000086	120 164,17	80 109,57	40 054,60	120,00	40
Штабелер гидравлический с электроподъемом TOR 15/30 (Хабаровск)	БМ-000087	121 031,67	78 670,68	42 360,99	120,00	42
Штабелер гидравлический с электроподъемом TOR 15/30 (Челябинск)	БМ-000060	125 680,00	92 165,28	33 514,72	120,00	32
Штабелер гидравлический с электроподъемом TOR 15/30 (ЕКБ)	БМ-000131	121 246,50	60 623,40	60 623,10	120,00	60
Штабелер гидравлический с электроподъемом TOR 15/30 (Тюмень)	БМ-000065	112 764,66	82 694,10	30 070,56	120,00	32
Штабелер гидравлический с электроподъемом TOR 15/35 (Казань)	БМ-000167	192 859,48	103 317,63	89 541,85	84,00	39
Штабелер гидравлический с электроподъемом TOR 15/35 (НСК)	БМ-000034	106 436,44	86 923,06	19 513,38	120,00	22
Штабелер гидравлический с электроподъемом 1,5 т 3,0 м TOR TSE1530	БМ-000224	165 765,83	45 388,20	120 377,63	84,00	61
Штабелер с электроподъемом HELPER E 1030 (РНД)	БМ-000023	110 169,49	93 644,14	16 525,35	120,00	18

Штабелер электрический Xilin CDD1533 (Владивосток)	БМ-000092	112 375,00	68 361,58	44 013,42	120,00	47
Дополнительное входное ограждение секционное с торсионными пружинами	БМ-000170	188 037,50	68 377,32	119 660,18	121,00	77
МФУ Kyocera ECOSYS M2040dn	БМ-000181	105 000,00	70 000,00	35 000,00	60,00	20
Ноутбук Lenovo ThinkPad Ultrabook X1 Carbon Gen8T	БМ-000129	124 460,83	103 717,33	20 743,50	72,00	12
Ноутбук Lenovo ThinkPad X1 Nano Gen1	БМ-000153	137 719,17	71 728,72	65 990,45	96,00	46
Ноутбук ASUS B9403CVA ExpertBook B9 OLED	БМ-000229	146 858,33	30 595,50	116 262,83	72,00	57
Ноутбук ASUS Zenbook S 13 OLED UX5304MA-NQ138W 90NB12V2-M008F0 Ultra 7	БМ-000230	116 665,83	24 305,40	92 360,43	72,00	57
Ноутбук Samsung Galaxy Book 3 Pro NP940XFG-KC5IN i7 1360P/16GB/1TB	БМ-000231	148 645,83	26 838,86	121 806,97	72,00	59
Сервер DEPO Storm1360B1	00-000006	190 793,62	176 522,14	14 271,48	153,00	24
Сервер DEPO Storm1480K4 (ИБП, D-Link Smart)	БМ-000094	340 282,42	295 927,00	44 355,42	110,00	36
Сервер DEPO Storm1480K4 Ярославль (ИБП, D-Link Smart)	БМ-000073	340 282,42	300 789,05	39 493,37	119,00	36
Терминал сбора данных MC330L-GE3EG4RU_1 (ОП Шарапово)	БМ-000183	100 404,38	65 262,88	35 141,50	60,00	21
Терминал сбора данных MC330L-GE3EG4RU_10 (ОП Шарапово)	БМ-000192	100 404,39	65 262,89	35 141,50	60,00	21
Терминал сбора данных MC330L-GE3EG4RU_11 (ОП Шарапово)	БМ-000193	100 404,38	65 262,88	35 141,50	60,00	21
Терминал сбора данных MC330L-GE3EG4RU_2 (ОП Шарапово)	БМ-000184	100 404,39	65 262,89	35 141,50	60,00	21
Терминал сбора данных MC330L-GE3EG4RU_3 (ОП Шарапово)	БМ-000185	100 404,38	65 262,88	35 141,50	60,00	21
Терминал сбора данных MC330L-GE3EG4RU_4 (ОП Шарапово)	БМ-000186	100 404,39	65 262,89	35 141,50	60,00	21
Терминал сбора данных MC330L-GE3EG4RU_5 (ОП Шарапово)	БМ-000187	100 404,38	65 262,88	35 141,50	60,00	21
Терминал сбора данных MC330L-GE3EG4RU_6 (ОП Шарапово)	БМ-000188	100 404,39	65 262,89	35 141,50	60,00	21
Терминал сбора данных MC330L-GE3EG4RU_7 (ОП Шарапово)	БМ-000189	100 404,38	65 262,88	35 141,50	60,00	21
Терминал сбора данных MC330L-GE3EG4RU_8 (ОП Шарапово)	БМ-000190	100 404,39	65 262,89	35 141,50	60,00	21
Терминал сбора данных MC330L-GE3EG4RU_9 (ОП Шарапово)	БМ-000191	100 404,38	65 262,88	35 141,50	60,00	21
Терминал сбора данных MC330L-GE3EG4RW_1 (ОП Шарапово)	БМ-000194	123 940,58	80 561,41	43 379,17	60,00	21
Терминал сбора данных MC330L-GE3EG4RW_2 (ОП Шарапово)	БМ-000195	123 940,57	80 561,40	43 379,17	60,00	21
Терминал сбора данных MC330L-GE3EG4RW_3 (ОП Шарапово)	БМ-000196	123 940,58	80 561,41	43 379,17	60,00	21
Терминал сбора данных MC330L-GE3EG4RW_4 (ОП Шарапово)	БМ-000197	123 940,57	80 561,40	43 379,17	60,00	21
Арендованное имущество	**Инвентарный номер**	**458 136 687,46**	**200 854 168,40**	**257 282 519,06**	**Срок полезного использования ОС, мес.**	**Остаточный срок службы ОС на 31.12.25., мес.**
Аренда Волгоград (БАЛКАН ПЛАЗА АО)	БМ-000241	4000553,85	1000138,48	**3 000 415,37**	**32,00**	24
Аренда Воронеж (ИП Цепа Л.В.2025)	БМ-000246	7640381,15	694580,1	**6 945 801,05**	**33,00**	30
Аренда Калининград (АО "Балтрыбстрой") 2025	БМ-000243	5806708,83	1231726,09	**4 574 982,74**	**33,00**	26
Аренда Красноярск (ИП Новожилов) 2024	БМ-000235	**9 684 867,67**	**3 815 250,92**	**5 869 616,75**	**33,00**	20
Аренда Кунцево (ЮСЕНЬГИ ООО) п.306	БМ-000220	**793 918,94**	**762 000,99**	**31 917,95**	**22,00**	0
Аренда Кунцево (ЮСЕНЬГИ ООО) п.307	БМ-000221	**811 270,86**	**778 299,35**	**32 971,51**	**22,00**	0
Аренда Кунцево (ЮСЕНЬГИ ООО) п.310	БМ-000222	**826 685,90**	**793 643,85**	**33 042,05**	**22,00**	0
Аренда Кунцево (ЮСЕНЬГИ ООО) п.328	БМ-000223	**966 104,79**	**927 547,82**	**38 556,97**	**22,00**	0
Аренда Новосибирск (СГТ ООО)	БМ-000216	**198 169 663,17**	**72 982 039,93**	**125 187 623,24**	**60,00**	36
Аренда Омск (ТРАНССЕРВИС ООО 2025)	БМ-000245	4074520,34	740821,86	**3 333 698,48**	**33,00**	27
Аренда офиса Автозаводский 1-й проезд 2025	БМ-000238	1213536,03	367738,2	**845 797,83**	**33,00**	23
Аренда офиса Химки офис 35 2025	БМ-000239	929874,95	281780,3	**648 094,65**	**33,00**	23
Аренда офиса Химки офис 38 2024	БМ-000234	**1 908 297,83**	**751 753,73**	**1 156 544,10**	**33,00**	20
Аренда офиса Химки офис 42 2024	БМ-000232	**1 380 178,63**	**543 706,73**	**836 471,90**	**33,00**	20
Аренда РнД	БМ-000240	7275332,62	1505241,24	**5 770 091,38**	**29,00**	23
Аренда Санкт-Петербург (АО МЕРИДИАН)	БМ-000247	32170499,95	4825575	**27 344 924,95**	**20,00**	17
Аренда Тюмень (ИП Пупов В.А.2025)	БМ-000242	10557027,38	2559279,36	**7 997 748,02**	**33,00**	25
Аренда Хабаровск (ДВ Склад АО)	БМ-000236	10330286,09	5384163,5	**4 946 122,59**	**21,00**	10
Аренда Шарапово	БМ-000182	**129 717 881,85**	**84 688 670,24**	**45 029 211,61**	**60,00**	21

Аренда электрический штабелер с выдвижной мачтой (Ричтрак) Jungheinrich ETV 214 № 9111 (Новосибирск)	БМ-000225	**3 453 932,90**	**2 171 043,57**	**1 282 889,33**	**35,00**	13
Аренда электрический штабелер с выдвижной мачтой (Ричтрак) Jungheinrich ETV216 1025DZ (Новосибирск)	БМ-000217	**3 610 569,27**	**2 341 990,86**	**1 268 578,41**	**37,00**	13
Аренда электроричтрака Jungheinrich ETV 2-серии Шарапово (1)	БМ-000213	**4 621 510,82**	**2 599 599,85**	**2 021 910,97**	**48,00**	21
Аренда электроричтрака Jungheinrich ETV 2-серии Шарапово (2)	БМ-000212	**4 621 510,82**	**2 599 599,85**	**2 021 910,97**	**48,00**	21
Аренда электроричтрака Jungheinrich ETV 2-серии Шарапово (3)	БМ-000211	**4 376 762,26**	**2 461 928,82**	**1 914 833,44**	**48,00**	21
Аренда электротележки Jungheinrich ERE 120 Новосибирск (1)	БМ-000218	**1 198 982,80**	**777 718,56**	**421 264,24**	**37,00**	13
Аренда электротележки Jungheinrich ERE 120 Новосибирск (2)	БМ-000219	**1 198 982,80**	**777 718,56**	**421 264,24**	**37,00**	13
Аренда электротележки Jungheinrich ERE 120 Шарапово (1)	БМ-000214	**1 496 745,35**	**841 919,26**	**654 826,09**	**48,00**	21
Аренда электротележки Jungheinrich ERE 120 Шарапово (2)	БМ-000215	**1 496 745,35**	**841 919,26**	**654 826,09**	**48,00**	21
Аренда Южный порт (ЛОГИСТИК ГРУПП ООО 2025)	БМ-000244	3803354,26	806772,12	**2 996 582,14**	**33,00**	26

Оборудование к установке	**Инвентарный номер**	**3 041 666,67**	**0,00**	**3 041 666,67**	**Срок полезного использования ОС, мес.**	**Остаточный срок службы ОС на 31.12.25., мес.**
Разработка проектной документации для монтажа системы АПС,СО и УЭЛ при пожаре на объекте д.Шарапово		416666,67		**416 666,67**		
Разработка специальных технических условий на объекте:д.Шарапово, ул.Придорожная, д.12, стр.1		2625000		**2 625 000,00**		

Руководитель _____ **Будорин Матвей Васильевич**

30 марта 2026 г.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	263 063	(3 726)	-	-	-	-	(5 964)	-	263 063	(9 690)
	За 2024 г.	263 063	(5 543)	-	-	-	-	1 817	-	263 063	(3 726)
в том числе: Доля УК ООО "Авто-Бридж" 100%	За 2025 г.	263 063	(3 726)	-	-	-	-	(5 964)	-	263 063	(9 690)
	За 2024 г.	263 063	(5 543)	-	-	-	-	1 817	-	263 063	(3 726)
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	263 063	(3 726)	-	-	-	-	(5 964)	-	263 063	(9 690)
	За 2024 г.	263 063	(5 543)	-	-	-	-	1 817	-	263 063	(3 726)

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

Руководитель _____ **Будорин Матвей Васильевич**

30 марта 2026 г.

6. Запасы

6.0. Наличие и движение запасов
(Таблица сопоставления исходных данных в Бухгалтерской отчетности за 2024 года с соответствующими данными 2024 года, отраженными в Бухгалтерской отчетности 2025 года)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость (показатель, используемый только в 2024 году)	затраты (2025 г) / поступления и затраты (2024 г.)	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	изменение видов запасов (2025 г)/оборот запасов между их группами (видами) (2024 г.) .	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость (показатель, используемый только в 2024 году)
Запасы - всего	5400	за 2024г. (2025)	1 913 157	(2 611)		1 661 131	(1 872 144)	705	(40)	X	1 702 144	(1 946)	
	5420	за 2024г.	1 913 157	(2 611)	1 910 546	2 718 836	(2 929 849)	705	(40)	X	1 702 144	(1 946)	1 700 198
в том числе: Сырье и материалы (2025 г.)		за 2024г. (2025)	408	-		21 802	(21 647)	-	-	(145)	418	-	
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности (2024 г.)	5421	за 2024г.	408	-	408	21 802	(21 792)	-	-	21 279	418	-	418
Готовая продукция		за 2024г. (2025)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары (2025 г.)		за 2024г. (2025)	1 841 254	(2 611)		1 609 335	(1 790 797)	705	(40)	145	1 659 937	(1 946)	
Товары для перепродажи (2024 г.)	5423	за 2024г.	1 840 280	(2 611)	1 837 669	1 615 884	(1 806 346)	705	(40)	5 174 069	1 649 818	(1 946)	1 647 872
Товары (2025 г.)		за 2024г. (2025)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженная	5424	за 2024г.	974	-	974	70 957	(61 812)	-	-	-	10 119	-	10 119
Незавершенное производство		за 2024г. (2025)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов орг.(2025 г.		за 2024г. (2025)	71 495	-		29 994	(59 700)	-	-	-	41 789	-	0
Прочие запасы и затраты (2024 г.)	5426	за 2024г.	71 495	-	71 495	1 010 194	(1 039 900)	-	-	-	41 789	-	41 789
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					списано			изменения видов запасов		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	1 702 144	(1 946)	2 139 547	(1 491 668)	381	(842)	X	X	2 350 023	(2 407)
	За 2024 г.	1 913 157	(2 611)	1 661 131	(1 872 144)	705	(40)	X	X	1 702 144	(1 946)
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	418	-	17 015	(15 588)	-	-	(244)	-	1 601	-
	За 2024 г.	408	-	21 802	(21 647)	-	-	(145)	-	418	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	1 659 937	(1 946)	2 079 970	(1 445 270)	381	(842)	244	-	2 294 880	(2 407)
	За 2024 г.	1 841 254	(2 611)	1 609 335	(1 790 797)	705	(40)	145	-	1 659 937	(1 946)
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	41 789	-	42 562	(30 810)	-	-	-	-	53 542	-
	За 2024 г.	71 495	-	29 994	(59 700)	-	-	-	-	41 789	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	3 714	10 119	974
в том числе: Готовая продукция	-	-	-
Товары	3 714	10 119	974
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Руководитель _____ **Будорин Матвей Васильевич**

30 марта 2026 г.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	перекласси фицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2025	718 474	(94)	457 906		(585 209)		(94)		591 171	(36)
	2024	461 748	(154)	367 946		(111 583)			363	718 474	(94)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядиками (счета 60.02+60.22+60.32)	2025	27 303		37 450		(22 022)				42 731	
	2024	16 853		23 848		(13 398)				27 303	
Расчеты с покупателями и заказчиками (счет 62.01, 62.21, 62.Р)	2025	557 501	(94)	419 087		(477 422)		(94)		499 166	(36)
	2024	360 796	(154)	254 388		(57 683)				557 501	(94)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами 76.02+76.09+76.10+76.14+76.18+76.22 +76.41	2025	28 378		954		(19 599)				9 733	
	2024	15 051		15 222		(1 895)				28 378	
Авансы по аренде (лизингу) 76.07+76.27+76.37+76.ВА	2025									0	
	2024	113				(113)				0	
Расчеты по налогам и сборам 68.04.1+68.34	2025	100 147		82		(65 115)				35 114	
	2024	26 003		74 175		(31)				100 147	
Расчеты по ЕНС 68.90	2025	5 258				(350)				4 908	
	2024	42 724				(37 466)				5 258	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению 69.11	2025	95				(95)				0	
	2024	89		6						95	
Расчеты с персоналом по оплате труда (счет 70)	2025	321		3		(252)				72	
	2024	61		23		(126)			363	321	
Расчеты с подотчетными лицами 71.01	2025	336		263		(193)				406	
	2024	571		226		(461)				336	
Расчеты с персоналом по прочим операциям 73.01+73.03	2025	13		13		(7)				19	
	2024	33		3		(22)				13	
Расчеты будущих периодов (97.21)	2025	66		54		(59)				61	
	2024	66		55		(55)				66	
НДС,удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты (76.НА)	2025	(944)				(95)				(1 039)	
	2024	(612)				(332)				(944)	
Итого	2025	718 474	(94)	457 906		(585 209)		(94)		591 171	(36)
	2024	461 748	(154)	367 946		(111 583)			363	718 474	(94)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	40 938	40 938	30 213	30 213	18 343	18 343
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	41 793	41 793	26 396	26 396	16 853	16 853
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	184	184	4 761	4 761	2 102	2 102
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	(1 039)	(1 039)	(944)	(944)	(612)	(612)

Руководитель _____ **Будорин Матвей Васильевич**

30 марта 2026 г.

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	**695 528**	25 714	-	(205754)	-	-	**515 488**
	За 2024 г.	**233 503**	28 415	-	(49 263)	-	482 873	**695 528**
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	482 873	-	-	(112340)	-	0	370 534
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	482 873	482 873
Расчеты по аренде	За 2025 г.	212 655	25 714	-	(93 414)	-	-	144 954
	За 2024 г.	233 503	28 415	-	(49 263)	-	-	212 655
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	**410 502**	757 265	1	(201558)	0	0	**966 210**
	За 2024 г.	**974 552**	654 567	480	(736582)	0	(482510)	**410 501**
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	149 393	531 837	1	(143528)	-	-	537 703
	За 2024 г.	851 367	47 643	3	(266744)	-	(482 873)	149 393
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	11 876	25 580	-	(11057)	-	-	26 399
	За 2024 г.	6 894	10 936	-	(5953)	-	-	11 876
в т.ч. расчеты перед покупателями по суммам полученных авансов (счет 62.02)	За 2024 г.	8 273	11 266		(7144)			12 395
в т.ч. расчеты по налогам и взносам (76 АВ)	За 2024 г.	(1379)	(331)		1191			(519)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2	-	-	(2)	-	-	-
	За 2024 г.	-	2	-	-	-	-	2
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	180	87	-	(2)	-	-	264
	За 2024 г.	171	66	-	(57)	-	-	180
Расчеты по аренде	За 2025 г.	93 769	75 999	-	(18 348)	-	-	151 420
	За 2024 г.	83 245	31 781	-	(21 256)	-	-	93 769
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	161	107 640	-	-	-	-	107 801
	За 2024 г.	-	436 368	-	(436208)	-	-	161
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	477	(477)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 748	1 430	-	(90)	-	-	4 088
	За 2024 г.	1 844	910	-	(5)	-	-	2 748
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	125 827	-	-	(25 275)	-	-	100 553
	За 2024 г.	11 515	114 312	-	-	-	-	125 827
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	10 501	1 985	-	-	-	-	12 486
	За 2024 г.	8 427	2 074	-	-	-	0	10 501
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	16 032	12 708	-	(3 243)	-	-	25 497
	За 2024 г.	11 070	10 469	-	(5870)	-	363	16 033
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	13	-	-	(13)	-	-	-
	За 2024 г.	19	6	-	(11)	-	-	13
Итого	За 2025 г.	1 106 031	782 979	1	(407312)	-	0	1 481 698
	За 2024 г.	1 208 055	682 982	480	(785845)	-	363	1 106 029

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	11 547	31 249	19 820	-	22 976
	За 2024 г.	15 843	11 547	15 843	-	11 547

Руководитель _____ **Будорин Матвей**
(подпись)

30 марта 2026 г.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 443 162	**1 789 169** *
Затраты на оплату труда	461 853	412 114
Отчисления на социальные нужды	133 224	115 656
Амортизация	129 519	120 175
Прочие затраты	399 796	339 457
Итого по элементам	2 567 554	2 776 571
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(11 752)	29 591
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 555 802	2 806 162

* В Таблице 10 "Расходы по обычным видам деятельности" изменены показатели 2024 года по сравнению с соответствующими показателями, представленными в Таблице 6 Бухгалтерской отчетности за 2024 год.
В сравнении с Таблицей 6 "Затраты на производство (расходы на продажу)", представленной в Бухгалтерской отчетности за 2024 год, в строку "Материальные затраты" за 2024 год Таблицы 10 включены следующие суммы затрат:

строка 5610 "Материальные затраты"	22 792 тыс. рублей
строка 5665 "Фактическая себестоимость проданных товаров"	1 766 377 тыс. рублей
ИТОГО:	**1 789 169 тыс. рублей**

Остальные показатели не изменены.

Руководитель _____ **Будорин Матвей Васильевич**

30 марта 2026 г.