ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ВКЛЮЧАЯ КРАТКИЙ ОБЗОР УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ
за 2025 год
ООО «ШИНАЮГ»
(текстовая часть).

1. Основные сведения об организации.

Полное наименование:Общество с ограниченной ответственностью «ШИНАЮГ»
Юридический адрес: 355035, Ставропольский край, г. Ставрополь, ул. Северный Обход, д. 18, стр. 1
ОГРН: 1192651013015
ИНН2623030511
КПП263601001
Учредитель Общества 1 - физическое лицо, гражданин России
Учредитель Общества 2 - физическое лицо, гражданин России
Уставный капитал сформирован в размере 118 300 тыс. руб. и оплачен участниками полностью.

Органом управления Общества является:

- ✓ Общее собрание участников

Единоличный исполнительный орган по состоянию на 31.12.25г. –директор Э.С. Кухтин

Главный бухгалтер - заключен договор на бухгалтерские услуги с ИП Судавцова К.Г.

Общество имеет следующие обособленные подразделения:

Ростовское ОП "Шинаюг" КПП 616245001 Адрес: 344002, Ростовская область, г Ростов-на-Дону, ул 1-я Луговая, д. 17а

Невинномысское ОП "ШИНАЮГ" КПП 263145001 Адрес: 357111, Ставропольский край, г.о. город Невинномысск, г Невинномысск, ул Докучаева, стр. 1Д

Аксайское ОП "Шинаюг" КПП 610245001 Адрес: 346720, Ростовская область, м.р-н Аксайский, г.п. Аксайское, Промышленная, зд. 2В

Ставропольское ОП "ШИНАЮГ" КПП 263645002 Адрес: 355035, Ставропольский край, г.о. город Ставрополь, г Ставрополь, ул Северный обход, д. 11, стр. 2

Надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности осуществляет учредитель.

2. Виды деятельности Общества:

Основным видом деятельности, имеющим приоритетное значение для Общества, является:

45.31 -Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

Дополнительные виды деятельности в 2025г.

45.20 - Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств.
45.32 - Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями.
45.32.21 - Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями через информационно-коммуникационную сеть Интернет

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2025г. составила 34 человека, (на 31.12.24г.28 человек).
Средняя заработная плата за 2024 год - 28 тыс. руб., за 2025год - 29 тыс.руб.

3. Сведения об аудиторе:

Полное фирменное наименование:
Общество с ограниченной ответственностью «ФЭК-Аудит»» (член саморегулируемой организации СРО Ассоциация Содружество - ОРНЗ 11606068462).
ИНН 7814622596
Место нахождения: 198326, Санкт-Петербург, Волохонское шоссе, д. 112, лит. А, пом. 2-Н, ком. 21
Телефон: +7 (812) 310-20-20

4. Учетная политика

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена приказом директора № 27 от27.12.2024г.

Система налогообложения – общая.

Общество является плательщиком налога на добавленную стоимость, налога на прибыль, транспортного налога, является налоговым агентом в отношении налога на доходы физических лиц, налога на добавленную стоимость, является плательщиком страховых платежей в СФР.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.
Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС, определяемого исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Начисление амортизации начинается с 1-го числа месяца, следующего за тем, когда объект приняли к учету и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС с баланса.

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

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе основных средств. Активы стоимостью менее 100 000 рублей списываются в состав расходов по мере принятия к учету и в целях их сохранности учитываются на забалансовом счете.
Самостоятельным инвентарным объектом ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, ТО, с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, если стоимость затрат превышает 50% первоначальной стоимости основного средства.

Общество не создает резерв на ремонт ОС. Не существенные затраты организации на регулярные (с периодичностью реже одного раза в год) ремонты и техобслуживание объектов ОС признаются расходами по обычным видам деятельности отчетного периода.
Ежегодно основные средства проверяются на обесценение, в 2025 году признаки обесценения отсутствуют.
При выполнении условий, установленных п.12 ФСБУ 25/2018, в случаях, перечисленных в п.п..а, б и в п.11 ФСБУ 25/2018 организация не признает предмет аренды в качестве ППА и не признает обязательство по аренде. При признании ППА учет ведется по каждому предмету аренды по перечню договоров.
НМА к учету принимаются по фактической себестоимости, амортизация начисляется линейным способом исходя из срока полезного использования.

Приобретаемые материальные запасы отражаются в учете по фактической стоимости.

Приобретение запасов отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

Оценка товаров и МПЗ при списании (продаже, выбытии по иным основаниям) и товаров и МПЗ находящихся в остатках на складе, производится по методу ФИФО. Ежегодно производится проверка на обесценение запасов, в 2025 году признаки обесценения ТМЦ отсутствуют.

Транспортные расходы на доставку покупных товаров включаются в состав прямых расходов только в случаях, когда товар доставляется транспортом поставщика или сторонних организаций. Содержание собственного транспорта организации относится на соответствующие статьи издержек обращения (расходов на продажу): заработную плату водителей, социальные отчисления, амортизацию транспортных средств, расходы на топливо, запчасти, ремонты и т.д.

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

При выбытии финансовых вложений их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Общество создает резерв по сомнительным долгам ежемесячно в порядке, установленном Методическими указаниями «Бухгалтерский учет оценочных резервов и оценочных обязательств».

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается в соответствии с ПБУ 9/99.

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

Общество признает оценочные обязательства в части обязанности по выплатам ежегодных отпусков и отражается на счете учета резервов предстоящих расходов в порядке, требований установленном Методическими указаниями Общества «Бухгалтерский учет оценочных резервов и оценочных обязательств».

Обществом в 2025 году для пополнения оборотных средств привлекались краткосрочные кредитные средства банка СБЕР и Т-Банка остаток на 31.12.2025г – 32 956 тыс. руб.

Общество применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденное приказом Минфина от 13 января 2023 года № 4н (далее–ФСБУ 28/2023) с 1 апреля 2025 года.
Основание: пункт 2 приказа Минфина от 13 января 2023 года № 4н.
и составляет первичные учетные документы и регистры бухучета, связанные с инвентаризацией по ФСБУ 28/2023, по формам, утвержденным в приложении 2 к учетной политике организации для целей бухучета.
Основание: пункт 5 ФСБУ 28/2023, часть 4 статьи 9 Закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ.
Общество проводит инвентаризацию основных средств один раз в три года.
Основание: подп. «а»п. 15 ФСБУ 28/2023.
В 2025 году инвентаризация проведена по приказу директора № № 9 от 09.12.2025г.
Результаты инвентаризации отражены в бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.
Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Существенность раскрываемой информации

Для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности к существенной относится информация о группах статей и статьях отчетности:

- десять и более процентов от величины раздела бухгалтерского баланса для группы статей и статей бухгалтерского баланса;
- пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, по выручке и прочим доходам.

Информация об изменениях в учетную политику на 2025 год

Учетная политика, применяемая в отчетном году, существенно не отличалась от учетной политики, применяемой в предыдущем году. Изменения в учетную политику на 2025 год связаны с введением в действие ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденное приказом Минфина от 13 января 2023 года № 4н с 1 апреля 2025 года, ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность".
Введение в действие в 2025 году ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», не оказало существенного влияния на учетную политику, финансовое положение или финансовые результаты деятельности Организации, а также не привело к существенным изменениям в порядке ведения бухгалтерского учета.

5 Предпосылки составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчётности, в частности Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", а также действующих Положений по бухгалтерскому учету.

Информация о внесении исправлений в бухгалтерскую отчетность.

В 2025 году исправления в бухгалтерскую отчетность не вносились.

6. Раскрытие основных показателей.

6.1 Нематериальные активы

На 31.12.2025 года по строке 1110 бухгалтерского баланса нематериальные активы отражены в сумме 49633 тыс.руб., на 31.12.2024 г. 56 513 тыс. руб.
В состав нематериальных активов входит интернет сайт (https://k2avto.ru/)-интернет магазин и товарный знак «ШинаЮг».
Движение нематериальных активов отражено в табличном пояснении №3 к бухгалтерской отчетности.

6.2.Основные средства, инвестиционная недвижимость, права пользования активом

На 31.12.2025 года по строке 1150 бухгалтерского баланса основные средства отражены в сумме 64168 тыс.руб., в том числе:

- собственные основные средства в сумме 21786 тыс.руб., сумма амортизации 7085тыс.руб., из них машины и оборудование 24%, транспортные средства 51%.
- права пользования активом в сумме 69024 тыс. руб., амортизация - 19556 тыс. руб.

- капитальных вложений на приобретение основных средств, не введенных в эксплуатацию в нет.
Арендованные основные средства офисное и складское помещение по договору аренды составляют 40271 тыс. руб. или 58%, амортизация - 4923 тыс.руб. . Имущество полученное в лизинг (транспортные средства) составляет 24532 тыс. руб. или 36%, амортизация - 11273 тыс.руб. Стоимость арендованных земельных участков –4220 или 6%, амортизация - 3360 тыс.руб. В учете ППА отражены по первоначальной оценке обязательства и амортизируется исходя из предполагаемого срока аренды.
Движение ППА и основных средств отражено в табличном пояснении №4 к бухгалтерской отчетности.
Обесценение основных средств отсутствует.

6.2. Финансовые вложения (Паи)

Нет

6.3.Запасы

По строке 1210 "Запасы" отражены товарно-материальные ценности , в том числе, тыс.руб.:

	2025 г.	2024 г.
сырье и материалы	1 281	-
товары для продажи	164 195	256 611

Товары к продаже на 31.12.2025 года представлены: автошинами, автомобильными деталями, узлами и принадлежностями. Признаки обесценения товаров отсутствуют.

6.4. Дебиторская задолженность

Краткосрочная дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты на 31.12.2025 г. составляет 102 962 тыс. руб.,в том числе:
- с поставщиками про авансам выданным в размере 6179 тыс. руб.
- с покупателями и заказчиками – 86775 тыс. руб.
- прочая- 10008 тыс.руб.,

в том числе по основным дебиторам тыс. руб.:

Наименование	2025	2024
СЕЛЬТА ООО(бум носитель) без ЭДО	14556	23777
ИНТЕРПРИЦЕП ПК ООО (1с-ЭДО с 31.10.22) отсрочка 30дн	47034	0
ШИНТОРГ КАВКАЗ ООО(П) (1С ЭДО с 10.03.23)	798	8484

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Информация о движении дебиторской задолженности раскрыта таблицах 7.1-7.2

Учет резерва по сомнительным долгам

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу. Сомнительным долгом признается задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.
Величина резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2025 г. составила 2568 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 13128 тыс. руб.

6.5. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)(код 1240 бухгалтерского баланса)

Нет

6.5Прочие оборотные активы (код 1260 бухгалтерского баланса)

Сумма прочих оборотных активов по состоянию на 31.12.2025г отсутствует

6.7 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Общества состоит из долгосрочной и краткосрочной задолженности.
В составе долгосрочной кредиторской задолженности на 31.12.2025 г. в сумме 67127тыс. руб. отражены обязательства по договору долгосрочного займа, заключенных с физическими лицами, на 31.12.2024 г. – 61238 тыс. руб.
В сумме 31214 тыс. руб. – возобновляемая кредитная линия, оформленная в Т-Банке в 2025 году.
Также в составе долгосрочной задолженности отражены обязательства по долгосрочной аренде на 31.12.2025 г. - в сумме 36 223 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 20 тыс. руб.
В составе краткосрочной кредиторской задолженности на 31.12.2025 г. в сумме 80026тыс. руб. отражена задолженность:
-перед поставщиками и подрядчиками –42 161тыс. руб.;
-авансы, полученные от покупателей –1 412 тыс. руб.;
- кредиты – 1745 тыс.руб.
- проценты по займам – 1792 тыс. руб.
-по налогам и сборам – 13871тыс. руб.
-прочая - 19045 тыс. руб.

В тои числе краткосрочная кредиторская задолженность по основным поставщикам:

Наименование	2025	2024
Диски-Шины ООО (Перекуп!) (1С-ЭДО с 18.05.23)	21475	6441
НАВИГАТОР ПЛЮС ООО-оп (1 с эдо с 20.02.25)	0	22878
ТЕНДЕРМАРКЕТ ООО (1с эдо с 13.12.23)	0	20853
филиал АО "Кордиант" в г.Ярославле	0	24770
Филиал АО "Кордиант" в г.Москве	4909	6229

В составе краткосрочной кредиторской задолженности просроченной задолженности не имеется. Информация о движении кредиторской задолженности раскрыта таблицах 8.1.

6.8 Выручка (код2110 Отчета о финансовых результатах)

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи товаров (в соответствии с п.13 ПБУ 9/99 «Доходы организации») в 2025 году составила – 952313 тыс. руб. (без НДС), в том числе от продажи покупных товаров - 943205 тыс. руб., прочие услуги – 7328 тыс. руб.
В 2024 году выручка составила 1 437 204 тыс.руб., в том числе от продажи покупных товаров –1 431 752 тыс. руб., прочие услуги – 5452 тыс. руб.
Выручка по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами (бартер, мена, товарный кредит) отсутствует.

6.9. Себестоимость продаж (код 2120 Отчета о финансовых результатах)

Расходы, связанные с реализацией (себестоимость продаж)в в 2024 году - 1323766 тыс.руб., в 2025 году, составили 864 523тыс. руб. , в том числе себестоимость реализованных товаров покупных товаров – 860380 тыс. руб., техническое обслуживание и ремонт транспортных средств – 2 747 тыс. руб., торговля в ИМ – 1 227, торговля прочим товаром – 169 тыс. руб.

6.10. Валовая прибыль (убыток)(код 2100 Отчета о финансовых результатах)

Финансовый результат от продаж, полученный от основных видов деятельности в 2025году составил 87828 тыс. руб., в 2024 году- 113438 тыс. руб.

6.11.Коммерческие расходы ***(код 2210-2220 Отчета о финансовых результатах)***

В составе показателя отчета о финансовых результатах «Коммерческие расходы», отражены расходы на продажу за 2025 г. 35861тыс. руб., которые включают расходы на оплату труда, амортизацию, арендные платежи, расходы на транспортировку, материальные расходы и прочие, 2024 г. – 33080 тыс. руб. Управленческие расходы за 2025 г. составили 25297 тыс. руб. 2024 г. – 20344 тыс. руб.

6.*12. Доходы от участия в других организациях (код 2310 Отчета о финансовых результатах)*
Доходов, полученных от участия в других организациях в 2025 году, не было

6.13. Проценты к получению (код2320 Отчета о финансовых результатах)

Нет.

6.14. Проценты к уплате (код 2330 Отчета о финансовых результатах)

Сумма в 2025 году составила, всего 3511тыс. руб., представлена процентными расходами по кредитам и займам, взятым на пополнение оборотных средств, в 2024 году - 15842 тыс.руб.

6.15. Прочие доходы (код2340 Отчета о финансовых результатах)

Сумма прочих доходов в 2025 году составила 16 887 тыс. руб., в том числе:

6.16. Прочие расходы (код2350 Отчета о финансовых результатах)

Сумма прочих расходов в 2025 году составила 24 296 тыс. руб., в том числе:

Наименование	2025	2024
Диски-Шины ООО (Перекуп!) (1С-ЭДО с 18.05.23)	21475	6441
НАВИГАТОР ПЛЮС ООО-оп (1 с эдо с 20.02.25)	0	22878
ТЕНДЕРМАРКЕТ ООО (1с эдо с 13.12.23)	0	20853
филиал АО "Кордиант" в г.Ярославле	0	24770
Филиал АО "Кордиант" в г.Москве	4909	6229

7. Лизинговое имущество, имущество полученное в аренду и сданное в аренду

В 2025 году Обществом приобреталось имущество в лизинг.

Общая сумма полученного в лизинг имущества в 2025 г. составила 9 718 тыс. руб., сумма ежемесячного лизингового платежа с НДС составляет 921тыс.руб., задолженность на 31.12.2025г. составляет 10133тыс.руб. по всем договорам лизинга с 2022 г. Процентный расход за 2025 год составил 2 604 тыс.руб., за 2024 г. – 1889 тыс.руб.
Общая сумма полученного в аренду имущества в 2025 г. составила 19709 тыс. руб., сумма ежемесячного арендного платежа составляет 1 238 тыс. руб. тыс.руб., задолженность на 31.12.2025г. составляет 42502 тыс.руб. Процентный расход за 2025 год составил 3021тыс.руб., за 2024 г. – 356 тыс.руб.

Арендные платежи Общество учитывало в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Для расчета приведенной стоимости обязательств применялась ставка ЦБ на дату принятия к учету, сопоставимые условия кредитования отсутствовали.

8. Информация о движении денежных средств.

Остаток денежных средств на 01.01.2024г. составил 14 425 тыс. рублей.

Остаток денежных средств на 31.12.2025г. 233 тыс. рублей, вт.ч.:
-касса организации 181тыс.руб.;
-р/счет 52 тыс.руб.
Информация о движении денежных средств, представлена в «Отчете о движении денежных средств» к годовому бухгалтерскому балансу за 2025 год.
Отчет о движении денежных средств представляет собой обобщение данных о денежных средствах и денежных эквивалентах, характеризует наличие, поступление и расходование денежных средств и денежных эквивалентов в Обществе в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности, а также раскрывает информацию об остатках денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода.
В отчете о движении денежных средств приводятся данные за отчетный год и за предыдущий год. Отчет о движении денежных средств является пояснением к строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса.
Валютные счета отсутствовали.

9. Капитал и резервы

По решению участников Общества, уставный капитал составил:
на 31 декабря 2025 г.118 тыс. руб.
на 31 декабря 2024 г. 118 тыс. руб.
на 31 декабря 2023 г. 39 тыс. руб.
Указанный размер уставного капитала по состоянию на 31 декабря 2025г. оплачен полностью.
Увеличение и уменьшение уставного капитала в 2025 году не производилось.
Резервный капитал в отчетном периоде не создавался,
Размер чистых активов соответственно составляет:
За 2025 г -155 828 тыс.руб.
За 2024 г. - 144 596тыс. руб.
Уровень чистых активов превышает размер Уставного капитала Общества.

10. Начисление и выплата дивидендов
Нет.

11. Бенефициарные владельцы:
Бенефициарными владельцами в 2025 году являются два участника общества Кухтин Э.С., Кухтин Д.С.

12. Операции со связанными сторонами
Связанными сторонами Общества в 2025году являлись:
1. директор с 19.06.2024г. по настоящее время, участник 50% - Кухтин Э.С.,
2. участник 50 % - Кухтин Д.С.

Со связанными сторонами осуществлялись следующие операции по предоставленным займам:

Наименование	Договор	Сумма задолженности на 31.12.2025
Кухтин Э.С	Договоры 2020 -2025 гг. (беспроцентный)	26981
ИП Кухтин Э.С.	Договоры 2021 -2025 гг. (проценты 5%)	17989, в т.ч. проценты 1792 тыс. руб.
Кухтин Д.С	Договоры 2024 -2025 гг. (беспроцентный)	19026

13. Вознаграждения основному управленческому персоналу

К управленческому персоналу относится директор., заместитель директора, руководители обособленных поздазделений. Вознаграждение в 2025 году составило - 2 751 тыс.руб., страховые взносы – 825 тыс.руб. В 2024 году вознаграждение составило - 1 727 тыс.руб., страховые взносы – 518 тыс.руб. Вознаграждения являются краткосрочными, долгосрочные отсутствуют.

14.*Участие Общества в судебных процессах*

На 31.12.2025 г. в отношении трех контрагентов ведутся судебные производства, оспариваемая сумма - 3616 тыс. руб. Три иска в качестве истца, суммы исков не существенны.

15. Непрерывность деятельности.

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

Прекращенная деятельность (операции) отсутствует.

16. События после отчетной даты

События, оказывающие существенное влияние на показатели отчетности после отчетной даты за период 2025г. и до момента подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют.

✓ .

17. Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения ПБУ 18/02:

В соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов но налогу' на прибыль» (ПБУ 18/02)величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) исчислена исходя из величины условного расхода (дохода), скорректирована на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода, и составила за 2025 г.- 26 909тыс. руб., за 2024 г, - 2 864 тыс. руб.

- налоговая ставка 25%;

В 2025 году:

- прибыль до налогообложения составляет15 264тыс.руб.
- условный расход (условный доход) по налогу на прибыль составляет - 3816 тыс. руб.
- текущий налог на прибыль – 4 802 тыс. руб.
- отложенный налог на прибыль –765 тыс.руб. (отложенный налоговый актив 24062 тыс. руб.-
-отложенные налоговые обязательства 23297 тыс. руб.)
- постоянный налоговый расход (доход) - 986 тыс. руб.

.

18.По состоянию на 31 декабря 2025 года:

- неразрешенных разногласий с налоговыми органами по уплате платежей в бюджет нет;
-выданных гарантий и поручительств Общество не имеет.

19.Информация по сегментам

Информация по сегментам на 31.12 2025 год отсутствует.

20. Информация о совместной деятельности

Общество в совместной деятельности не участвовало.

21. Информация об операциях с иностранной валютой.

Операции в иностранной валюте Обществом не проводятся.

22. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Основным доходом Общества является доход от реализации автомобильных деталей, узлов и принадлежностей (автошины, покрышки, диски). Деятельность Общества подвержена следующим потенциально существенным рискам хозяйственной деятельности.

Финансовые риски

Риск снижения финансовой устойчивости и риск неплатежеспособности определяется как низкий.

Риск упущенной выгоды в 2025 году невысок, так как в 2025 году спрос преобладал над предложением.

Риск ликвидности связан с возможностью Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющуюся задолженность поставщикам. Риск обусловлен неравномерностью поступления денежных средств в оплату товаров. Так как основная часть дохода приходится на период с июня по октябрь текущего года, при том, что финансовые обязательства перед поставщиками за товары, работы, услуги, обязательства по выплате заработной платы, носят регулярный характер и распределяются в течении года равномерно.

23. Информация об учете на забалансовых счетах

Счет 004 Товары на складе – 5 тыс. руб.
Счет МЦ 03 Спецодежда в эксплуатации- 114 тыс.руб
Счет МЦ 04 Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации – 763 тыс. руб.

24. Влияние геополитической обстановки на деятельность организации

В течение 2025 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации не оказали влияния специальная военная операция, санкции недружественных стран. Общество подтверждает, что данные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2025 год.

25. Государственная помощь

Государственная помощь Обществу в 2025 году не оказывалась.

26. Учет договоров строительного подряда

В 2025 году Общество услуги по строительному подряду не осуществляло и данное ПБУ не применяет .

27. Информация об экологической деятельности организации и освоения природых ресурсов

В 2025 году расходы Общества на экологию отсутствовали.

28. Информация по расходам на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы отсутствуют.

Директор ООО «ШИНАЮГ» Кухтин Э.С

Дата 16.03.2026г.

М.П.