



Обществ с ограниченной ответственностью «АВТОКАДА РУС»
ИНН 6037009593 КПП 603701001
ОГРН 1186027004470
р/сч 40702810351000003400
ПСКОВСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N 8630 ПАО СБЕРБАНК корп. счет
30101810300000000602 БИК 045805602
180552, Псковская область, Псковский район, д. Котово, улица Ваулиногорское
шоссе, д. 14, офис 29
тел.797-178

25.03.2026

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г.

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о

Финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «АВТОКАДА РУС» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год, составленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются бухгалтерский баланс на 31.12.2025г., отчет о финансовых результатах за 2025г., приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

1. Основные виды экономической деятельности

Основными видами экономической деятельности организации являются:

45.31 Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

45.11 Торговля легковыми автомобилями и грузовыми автомобилями

малой грузоподъемности

45.11.31 Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами через информационно-коммуникационную сеть Интернет

45.11.4 Торговля оптовая легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами за вознаграждение или на договорной основе

2. Учетная политика

Учетная политика организации утверждена Приказом директора ООО "АВТОКАДА РУС" N 1-УП от 31 декабря 2024г. "Об утверждении учетной политики".

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Перед составлением бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год была проведена инвентаризация основных средств, материально-производственных запасов, денежных средств, расходов будущих периодов, дебиторской и кредиторской задолженностей, резервов по сомнительной задолженности, резервов по отпускам.

Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности, раскрыты в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Доходы общества в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности подразделяются на:

- а) доходы от обычных видов деятельности;
- б) прочие доходы.

Учет выручки от реализации товаров, работ, услуг, иного имущества и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Выручка от реализации товаров, работ, услуг, выручка от реализации иного имущества признаются по мере отгрузки, выполнения работ и оказания услуг, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности и отражаются на счете 90.01 «Продажи».

Для учета прочих доходов, когда это не является предметом деятельности организации, применяется счет 91.01 «Прочие доходы».

Для учета прочих расходов, когда это не является предметом деятельности общества, применяется счет 91.02 «Прочие расходы».

К основным средствам относится имущество стоимостью более 100 000 рублей со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Имущество, стоимость которого не превышает 100 000 рублей, отражается в составе материально-производственных запасов.

Амортизация объектов основных средств и доходных вложений производится линейным способом исходя из их первоначальной стоимости и норм амортизации, исчисленных из срока полезного использования объектов. Срок полезного использования объекта основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из: ожидаемого срока использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью; ожидаемого износа; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (п. 8, 9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»). Конкретный срок полезного использования по объектам основных средств устанавливается комиссией на основании приказа.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации проверяются на соответствие условиям использования объекта в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих об их возможном изменении, и при необходимости корректируются.

Принятые сроки полезного использования объектов основных средств

Группа основных средств	Срок полезного использования, лет
Здания	свыше 30
Сооружения и передаточные устройства	от 15 до 25

Машины и оборудование (кроме офисного)	от 1 до 20
Офисное оборудование	от 2 до 7
Транспортные средства	от 3 до 10

Объекты основных средств, полученные по договорам аренды, учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в разрезе объектов основных средств по балансовой (кадастровой) стоимости.

Предприятие не создаёт резерва расходов на ремонт основных средств. Ремонт основных средств отражается путём включения

фактических затрат в себестоимость оказанных услуг по мере выполнения ремонтных работ.

Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Нематериальные активы» ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022

№86н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость более 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. (Основание: п. 7 ФСБУ 14/2022)

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. (Основание: п. 9 ФСБУ 14/2022).

В 2025 году учет ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/20 и ФСБУ 25/2018.

В составе материально-производственных запасов учитываются материальные ценности, используемые в качестве сырья, материалов при выполнении работ, оказании услуг, а также для управленческих нужд.

В составе материально-производственных запасов учитываются также средства труда (инвентарь и хозяйственные принадлежности) стоимостью до 100 000 рублей и запасные части для автотранспортных средств. Единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер (п.3 ФСБУ 5/01).

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или изготовление (включая транспортные расходы).

При отпуске материальных ресурсов в производство их оценка производится по средней себестоимости материальных ценностей. Способ средней оценки фактической себестоимости материальных ценностей осуществляется путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка), при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Стоимость специальной одежды, специальной оснастки срок эксплуатации которой до 12 месяцев включительно списывается единовременно в дебет счетов учета затрат на производство в момент ее отпуска работникам общества. При списании стоимости специальной одежды, специальной оснастки, срок эксплуатации которой превышает 12 месяцев, используется линейный способ.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Для учета расходов общество применяет счета бухгалтерского учета:

- 44 «Расходы на продажу» для учета коммерческих расходов, связанных с основными видами деятельности;

Коммерческие расходы признаются в себестоимости товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде и списываются ежемесячно в полном

объеме в дебет счета 90 «Продажи».

- 26 «Общехозяйственные расходы».

Управленческие расходы признаются в себестоимости товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде и списываются ежемесячно в полном объеме в дебет счета 90 «Продажи».

Расходы, произведённые предприятием в отчётном периоде, но относящиеся к следующим отчётным периодам (расходы по обязательному и добровольному страхованию имущества, страхованию гражданской ответственности, медицинскому страхованию сотрудников,) учитываются на счете дебиторской задолженности 76.01 «Расчеты по имущественному, личному и добровольному страхованию» и списываются на затраты равномерно в течении периода, к которому они относятся.

Предприятие ежеквартально создаёт резервы по сомнительным долгам (критерии оценки сомнительных долгов предусмотрены в локальном нормативном акте предприятия), не создает резерва на оплату гарантийного ремонта и гарантийного обслуживания. Предприятие создаёт резервы предстоящих расходов на оплату отпусков на основе среднедневного заработка каждого работника.

Курсовые разницы отражаются в бухгалтерском учете отдельно от других видов доходов и расходов организации, в том числе финансовых результатов от операций с иностранной валютой.

По операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, образовались положительные курсовые разницы в размере 725 тыс. руб., отрицательные курсовые разницы в размере 633 тыс. руб.

Официальный курс евро к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31.12.2025 составил 92,0938 руб./евро.

Официальный курс доллара США к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31.12.2025 составил 78,2267 руб./доллар США.

Финансовый результат деятельности организации определяется как разница между доходами и осуществленными в связи с получением доходов

расходами за отчетный период.

С 01 апреля 2025 года ООО «АВТОКАДА РУС» начала применение ФСБУ 28\2023 «Инвентаризация».

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», организация внесла изменения в Учетную политику на 2025 год.

Были внесены изменения в части:

- представления бухгалтерской отчетности;
- изменения представления следующих статей в бухгалтерской отчетности:

- долгосрочные дебиторская и кредиторская задолженности раскрываются в составе внеоборотных активов и обязательств;

- показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни (курсовые разницы, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения) зачитываются в отчете о финансовых результатах (ранее представлялись развернуто);

- утверждения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

КРИТЕРИИ СУЩЕСТВЕННОСТИ ДЛЯ РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ:

Для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности к количественной существенной относится информация о показателях 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 (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.).

Качественный критерий: Независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	1 375	-	-	(79)	-	-	-	-	-	-	1 375	(79)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	1 375	-	-	(79)	-	-	-	-	-	-	1 375	(79)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	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	1 296	-	-
в том числе:			
Программы ЭВМ	1 296	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Программы ЭВМ	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
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.	-	-	1 375	-	-	(1 375)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	1 375	-	-	(1 375)	-	-

	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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 (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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 статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	56 165	30 982	2 339
в том числе:			
Здания	1 396	1 497	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	16 176	4 160	723
Офисное оборудование	1 512	1 154	792
Транспортные средства	36 983	24 171	819
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	5
Другие виды основных средств	98	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

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 используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	(516)	(516)
в том числе:			
Транспортные средства	-	(516)	(516)
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

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.	224 008	-	349 409	(99 915)	-	-	-	-	473 502	-
	За 2024 г.	-	-	288 862	(64 854)	-	-	-	-	224 008	-
в том числе:											
Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	224 008	-	349 409	(99 915)	-	-	-	-	473 502	-
	За 2024 г.	-	-	288 862	(64 854)	-	-	-	-	224 008	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	224 008	-	349 409	(99 915)	-	-	-	-	473 502	-
	За 2024 г.	-	-	288 862	(64 854)	-	-	-	-	224 008	-

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	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	394 057	-	1 138 275	(1 200 829)	-	-	X	X	331 503	-
	За 2024 г.	257 923	-	1 040 325	(904 191)	-	-	X	X	394 057	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	690	-	3 240	(9 542)	-	-	5 683	-	72	-
	За 2024 г.	37	-	4 056	(7 369)	-	-	3 966	-	690	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	393 367	-	1 135 035	(1 191 287)	-	-	(5 683)	-	331 431	-
	За 2024 г.	257 886	-	1 036 269	(896 823)	-	-	(3 966)	-	393 367	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	8	8	8
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	8	8	8
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	6 105	-	-	-	(6 105)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 105	-	-	-	-	-	6 105
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	199	-	1	-	(198)	-	-	-	1
	За 2024 г.	501	-	-	-	(302)	-	-	-	199
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	724	-	-	-	-	-	724
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	180 547	-	238 788	6	(176 813)	(136)	-	X	242 393
	За 2024 г.	51 662	-	178 733	-	(49 847)	-	-	X	180 547

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	16	16	21	21	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	16	16	21	21	-	-

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	413 631	206 227	-	-	-	-	619 858
	За 2024 г.	26 265	387 367	-	-	-	-	413 631
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	413 631	206 227	-	-	-	-	619 858
	За 2024 г.	26 265	387 367	-	-	-	-	413 631
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	516 887	67 689	79	(130 637)	(4)	-	454 014
	За 2024 г.	344 199	295 960	-	(123 271)	-	-	516 887
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	414 581	(299)	79	(73 342)	(4)	-	341 015
	За 2024 г.	298 282	205 762	-	(89 464)	-	-	414 581
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	37 662	1 065	-	(37 329)	-	-	1 398
	За 2024 г.	24 440	33 338	-	(20 116)	-	-	37 662
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3	-	-	(3)	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	16	48 809	-	-	-	-	48 826
	За 2024 г.	14	2	-	-	-	-	16
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	8 458	-	-	(8 458)	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	35 810	-	-	(1 732)	-	-	34 078
	За 2024 г.	5 366	30 444	-	-	-	-	35 810
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	419	7 908	-	(2)	-	-	8 325
	За 2024 г.	251	186	-	(19)	-	-	419
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	25 236	-	-	(16 748)	-	-	8 487
	За 2024 г.	8	25 228	-	-	-	-	25 236
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	9 664	-	-	-	-	9 664
	За 2024 г.	5 212	-	-	(5 212)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	766	542	-	-	-	-	1 308
	За 2024 г.	487	279	-	-	-	-	766
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	2 398	-	-	(1 484)	-	-	914
	За 2024 г.	1 678	720	-	-	-	-	2 398
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	930 518	273 916	79	(130 637)	(4)	X	1 073 872
	За 2024 г.	370 464	683 327	-	(123 271)	-	X	930 518

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	-	-	-

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.	-	9 214	3 485	351	5 377
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	9 214	3 485	351	5 377
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 143 145	873 108
Затраты на оплату труда	66 241	41 216
Отчисления на социальные нужды	13 692	7 790
Амортизация	9 927	4 138
Прочие затраты	155 531	97 101
Итого по элементам	1 388 536	1 023 353
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 388 536	1 023 353

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

12. Информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью ООО «АВТОКАДА РУС» зарегистрировано 07 мая 2018 года. Юридический адрес: 180006, Псковская обл, р-н Псковский, д Котово, ул Ваулиногорское шоссе, 14, помещ 29.

Организация находится на Общей системе налогообложения. Уставный капитал на отчетную дату составляет 100 000 руб.

Изменений в уставном капитале не производилось. Участниками являются физические лица. Согласно Уставу высшим органом управления организации является общее собрание участников, единоличным исполнительным органом является директор, назначаемый общим собранием участников. Директором общества является М.В. Привалов.

Размер чистых активов ООО «АВТОКАДА РУС» по состоянию на 31.12.2025 составил – 28 015 т.р., по состоянию на 31.12.2024 составил – 33 992 т.р., по состоянию на 31.12.2023 составил – 27 888 т.р.,

Информация о долях в уставном капитале Общества

	Уставный капитал (тыс. руб.)	Доли, принадлежащие Обществу	Доли, выкупленные дочерними и зависимыми предприятиями
На 31 декабря 2023 г.	100	-	-
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-	-
На 31 декабря 2024 г.	100	-	-
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	-	-
Изменение доли,	-	-	-

принадлежащей Обществу			
На 31 декабря 2025 г.	100	-	-

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. составил: 100%.

Номинальная стоимость долей, находящихся в собственности Общества, по состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. равна: 0 руб.

В 2025 году было произведено распределение прибыли за 2024 год в сумме 54 585 тыс. руб. (2024 год: распределение прибыли за 2023 год в сумме 30 419 тыс. руб.).

Резервный капитал в ООО «АВТОКАДА РУС» не создается.

Среднесписочная численность работников за 2025г. – 48 чел.

13. Бенефициарные владельцы

Бенефициарным владельцем ООО «АВТОКАДА РУС» с долей владения 100% является Загоруй Александр Николаевич 05.09.1977 года рождения ИНН 602712636043.

14. Сведения об аудиторском обществе

В соответствии с требованиями действующего законодательства годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 г. подлежит обязательному аудиту.

Аудитором Общества назначена независимая аудиторская организация ООО "ПОЛИС-АУДИТ" (ИНН 6027060030).

15. Основные принципы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации федеральными стандартами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность

фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

16. Налог на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ФСБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом без отражения в учете ВР и ПР.

Для ведения балансового метода используются субсчета третьего порядка:

- 99.02.Т «Текущий налог на прибыль»;
- 99.02.О «Отложенный налог на прибыль».

Сумма текущего налога на прибыль, рассчитанная по данным налогового учета, отражается по кредиту счета 68.04.1 «Расчеты с бюджетом» в корреспонденции с дебетом счета 99.02.Т. Одновременно суммы налога распределяются по бюджетам различных уровней. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете. Применяемая ставка для расчета налога на прибыль 25%.

По каждому виду активов и обязательств определяются временные разницы — как разницы между балансовой и налоговой стоимостью актива

(обязательства) на отчетную дату.

Затем рассчитываются суммы отложенного налога. Отложенный налог на отчетную дату рассчитывается как произведение сальдо временных разниц по виду актива (обязательства) и текущей ставки налога. При этом проводки формируются исходя из сравнения отложенного налога, рассчитанного на отчетную дату, и отложенного налога, рассчитанного на начало года.

Суммы ОНА отражаются по дебету (кредиту) счета 99.02.О в корреспонденции с кредитом (дебетом) счета 09 «Отложенные налоговые активы». Суммы ОНО отражаются по дебету (кредиту) счета 99.02.О в корреспонденции с кредитом (дебетом) счета 77 «Отложенные налоговые обязательства».

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2025 г.

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
A	Прибыль до налогообложения	22 244 968,11
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
B	Отложенный налоговый актив на начало периода	
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
B	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	1 638 877,91
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	2 406 382,35
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	

1	Отложенный налог на начало периода	-
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	-767 504,44
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	-767 504,44
	(2) - (1)	
3А	Эффект изменения временных разниц***	-670 403,23
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога***	-97 101,20
3В	Эффект изменения ставки будущего налога***	-
4	Текущий налог на прибыль	-5 136 306,00
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период	-5 903 810,44
	(3) + (4)	
6	Условный расход по налогу	-5 561 242,03
	- (А) * 25%	
7	Постоянный налоговый расход	-245 467,21

	(5) - (6) - (3Б) - (3В)	
8	Чистая прибыль	16 341 157,67

Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской
(финансовой) отчетности

17. Основные средства

В соответствии с пунктом 5 раздела I ФСБУ6/2020 «Основные средства» Общество не признает объектами основных средств, имущество, имеющее стоимость ниже установленного на предприятии лимита, но используемого в течение периода более 12 месяцев. В состав основных средств входят объекты стоимостью свыше 100 000 руб.

Балансовая стоимость основных средств в организации на 31.12.2025 составляет 56 165 тыс. руб., на 31.12.2024г. составляет 30 982 тыс. руб., на 31.12.2023г. – 2 339 тыс. руб.

В соответствии с приказом № 1-БУ от 01.12.2024 года комиссией проведена проверка основных средств на обесценение. При определении справедливой стоимости основных средств применялся метод оценки использования цен и других данных, основанных на результатах рыночных сделок, связанных с участием идентичных или сопоставимых активов и обязательств. В результате проведенного анализа признаки обесценения не выявлены.

Объекты основных средств, пригодных для использования, но не используемые в деятельности, а также основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, отсутствуют.

Элементы амортизации основных средств в соответствии с ФСБУ 6/2020 пересматриваются на конец отчетного периода.

Ликвидационную стоимость по объектам основных средств рассчитывала комиссия, путем анализа использования основных средств в будущем и определяя доход, который Общество может получить при выбытии объекта.

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества имеются объекты ОС с ненулевой ликвидационной стоимостью, так как ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования

и объекты ОС с нулевой ликвидационной стоимостью, так как ожидаемая к поступлению сумма от выбытия основных средств, не

является существенной и/или ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта, не может быть определена.

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений, отсутствуют.

18. Дополнительная информация по нематериальным активам

В соответствии с пунктом 4 раздела I ФСБУ 14/2022

«Нематериальные активы» в состав НМА входят активы, стоимостью свыше 100 000 руб. Общество не признает активы, имеющие стоимость ниже установленного на предприятии лимита.

Балансовая стоимость НМА в организации на конец 2025 года составила 1 375 тыс. руб. На конец 2024 года НМА в учете не числились.

Амортизация НМА учитывается с первого числа следующего месяца после принятия актива к учёту. Нематериальные активы стоимостью менее 100 000 рублей не являются амортизируемым имуществом. Амортизация объектов НМА производится линейным способом.

Объект нематериальных активов подлежит списанию в том отчетном периоде, в котором он выбывает, или становится неспособным приносить экономическую выгоду организации в будущем. При списании объекта суммы начисленной амортизации относятся на уменьшение его первоначальной стоимости.

Обесценение и переоценка нематериальных активов в организации не проводились.

Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по следующим видам и группам – программное обеспечение, базы данных, лицензии. Остальные прочие объекты одного вида НМА включаются в одну группу.

19. Аренда по ФСБУ 25/2018

Учет активов и обязательств по договорам аренды осуществляется в порядке, предусмотренном ФСБУ 25/2018.

Стоимость права пользования активом принимается равной его фактической стоимости, согласно п.13 раздела II ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Срок аренды определяется исходя из данных договора аренды. Если срок аренды не указан в договоре, но предполагается аренда более 12 месяцев, то срок рассчитывается комиссией, учитывая цель эксплуатации и характеристики объекта. По идентичным по типу договорам, срок аренды устанавливается единожды, но применяется ко всем.

Стоимость обязательства по аренде определяется путем расчета приведенной стоимости будущих арендных платежей дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

Право пользования активом не признается с момента перехода на ФСБУ 25/2018 в отношении предметов аренды по договорам сроком аренды менее 12 месяцев и/или со стоимостью предмета аренды менее 300 тыс. руб.

Производственных улучшений предметов аренды, а также затраты, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в пригодное для использования состояние, не производились.

Переменные платежи, ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды, отсутствуют. Право выкупа арендатором предмета аренды в договорах не предусмотрено.

Корректировки показателей в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В связи с изменением способа учета организации были внесены изменения в соответствующие показатели на 31 декабря 2024 года.

В отчет о финансовых результатах

В связи с началом применения ФСБУ 4\2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» организация, для выполнения условия сопоставимости с соответствующей информацией за аналогичный период года, предшествовавшего отчетному, произвела ретроспективный пересчет показателей Проценты к получению, Прочие доходы и Прочие расходы Отчета о

финансовых результатах (Курсовые разницы и операции по реализации прочих материалов, работ и услуг в отчете представлены свернуто)

Статья отчета о финансовых результатах	Отклонение за 2024 г., тыс.руб.	За 2024 г. (до пересчета), тыс.руб	За 2024 г. (после пересчета), тыс.руб
2120 «Себестоимость продаж»	-157932	1023353	865421
2210 «Коммерческие расходы»	157932	0	157932
2320 «Проценты к получению»	9838	0	9838
2340 «Прочие доходы»	-9939	15064	5126
2350 «Прочие доходы»	100	-5145	-5045

20. Дополнительная информация по запасам

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как:

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов (п.45 ФСБУ 5\2019) на 31.12.2025 отсутствуют.

21. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Показатель	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
Расчетные счета (51+55.04)	2 358 791,53	96 045 712,67
Валютные счета	-	-
Денежные средства в кассе	95 189,36	265 878,86
Денежные эквиваленты	-	-

22. Основные показатели деятельности общества за 2025 год

Выручка. Структура доходов от обычных видов деятельности

Показатель	За 2025 год	За 2024 год
Выручка от реализации товаров, работ, услуг, всего (без НДС) том числе:	1 393 808	1 112 119
Оптовая торговля запасными частями, смаз.материалами, моторными маслами	1 322 535	1 043 047
Розничная торговля запасными частями, смаз.материалами, моторными маслами	70 914	68 841
Аренда имущества	49	148

Оказание услуг по перевозке грузов	311	84
------------------------------------	-----	----

Основные показатели деятельности общества за 2025 год

Показатель	За 2025 год	За 2024 год
Выручка от реализации товаров, работ, услуг, всего (без НДС)	1 393 808	1 112 119
Себестоимость проданных товаров	(1 133 835)	(865 421)
Расходы на продажу	(254 701)	(157 932)
Прибыль от продаж	5 272	88 766
Прочие доходы	21 893	5 126
Прочие расходы	(4 721)	(5 045)
Проценты к получению	7 100	9 838
Проценты к уплате	(198)	(30 444)
Прибыль (убыток) отчетного года	22 246	42 608
Чистая прибыль (убыток)	16 342	24 888
Чистые активы	28 015	33 992

23. Прочие доходы

Показатель	За 2025 год	За 2024 год
Возмещение затрат	11 629	1 174
Исправительные записи по операциям прошлых лет	9	0,4
Курсовые разницы	92	1 124
Оценочные обязательства по оплате труда	351	0
Премии, бонусы по договорам	884	1 405
Прочие доходы	332	1 364,6
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	79	43
Реализация основных средств	1 334	0
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	4	0
Штрафные санкции (возмещение ущерба) по договору	110	15
Всего	14 793	5 126

В Отчете о финансовых результатах по строке Прочие доходы свернуты доходы по статьям Исправительные записи по операциям прошлых лет, Оценочные обязательства по оплате труда, Премии, бонусы по договорам, Прочие доходы, Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров, Списание дебиторской (кредиторской) задолженности, Штрафные санкции (возмещение ущерба) по договору в сумме 1 738 т.р.

24. Прочие расходы

Показатель	За 2025 год	За 2024 год
Налог на имущество	32	10
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	571	1 046

Пени по налогам и сборам	117	0
Проведение детских новогодних праздников	1	2
Прочие расходы	245	185
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	64	14
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	549	12
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	136	0
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика	16	14
Услуги банка	2 505	2 948
Штрафные санкции (возмещение ущерба) по договору	485	814
Всего	4 721	5 045

В Отчете о финансовых результатах по строке Прочие расходы свернуты расходы по статьям Налог на имущество, Пени по налогам и сборам, Проведение детских новогодних праздников, Прочие расходы, Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров, Списание дебиторской (кредиторской) задолженности, Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика в сумме 611 т.р.

25. Займы и кредиты

Данные о расходах, связанных с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам ведется в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008).

Величина долгосрочных займов по состоянию на 31.12.2025г. составила 636 545 тыс. руб., задолженность по процентам по долгосрочным займам на 31.12.2024 составила 34 139 тыс. руб.

Наименование договора займа	Срок погашения	Сумма задолженности на 31.12.2025, руб.	Сумма задолженности по процентам на 31.12.2025, руб.
Договор беспроцентного займа № ИЭ-26/12/2023-3 от 26.12.2023	31.12.2035	21 950 000,00	
Договор процентного займа № 05 от 08.08.2023	31.12.2035	260 442 201,44	32 578 411,46
Договор уступки прав требования долга от 27.12.2025	31.12.2040	27 478 050,16	

Соглашение о новации от 28.12.2024	31.12.2035	51 702 751,45	59 917,19
Соглашение о новации от 30.06.2025	31.12.2035	18 464 726,50	
Соглашение о новации от 30.06.2025	31.12.2035	14 499 624,35	
Соглашение о новации от 30.09.2024	31.12.2035	36 404 840,00	1 439 492,73
Соглашение о новации от 30.09.2025	31.12.2035	3 965 917,00	
Соглашение о новации от 31.03.2025	31.12.2035	3 810 765,00	
Соглашение о новации от 31.03.2025	31.12.2035	59 877 692,55	
Соглашение о новации от 31.12.2025	31.12.2035	7 272 939,00	
Соглашение о новации от 31.12.2025	31.12.2035	113 988 725,77	

26. Оценочные обязательства

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движения в течение отчетного периода отдельных видов обязательств приведены в табличной части пояснений в разделе «8. Оценочные обязательства».

В качестве «Оценочных обязательств» в учете Общества в 2025 году отражены резервы отпусков, в том числе обязательства по страховым взносам. На 31.12.2025г. оценочные обязательства составили 5 377 тыс. руб. Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025г. отсутствует, в связи с тем, что у организации отсутствует задолженность, признанная сомнительной.

Выявление сомнительной задолженности происходит по результатам инвентаризации, проводимой ежеквартально. Сомнительным признается каждый долг, соответствующий содержащимся в учетной политике критериям.

27. События после отчетной даты

Информация о событиях, произошедших после отчетной даты, но свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность (Положение по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" ПБУ 7/98, утвержденное Приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. N 56н).

Общество не ожидает событий, приводящих к прекращению деятельности Общества либо значительного сокращения объемов операций в течении следующих 12 месяцев после отчетной даты.

Возможность оценить последствия событий после отчетной даты в

денежном выражении отсутствует.

Общество планирует осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом, в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

28. Информация о связанных сторонах

В настоящей бухгалтерской отчетности Общество раскрывает информацию о связанных сторонах в следующих случаях, установленных нормами ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

К основному управленческому персоналу Организация относит должности - Директор, Коммерческий директор.

В течение 2025 и 2024 годов Общество начислило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2025 г.	2024 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т. п.)	4 909	4 157
Долгосрочные вознаграждения	0	0
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи организации по договорам добровольного страхования, договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)	0	0
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	0	0
- иные долгосрочные вознаграждения	0	0
Итого в совокупности краткосрочные и долгосрочные вознаграждения	4 909	4 157

Сведения о связанных сторонах (аффилированных лицах) нашей организации, а также об операциях с ними, имевшими место в течение

проверяемого периода

Связанная сторона	Основание	Доля участия, %	Договорные отношения
Загоруй А.Н.	Собственник	100	присутствуют
Привалов М.В.	Директор	0	присутствуют
ООО "СевЗапИнвест"	общий управленческий персонал	10	присутствуют
ООО "СевЗапТрансСервис"	общий управленческий персонал	20	присутствуют
ООО "АМОТИВИКА"	общий контролирующий собственник	100	присутствуют
	общий управленческий персонал		
ООО "Псковская недвижимость"	общий контролирующий собственник	100	присутствуют
	общий управленческий персонал		
ООО "АВС+"	общий контролирующий собственник	100	присутствуют
ООО «Вислу»	общий контролирующий собственник	49	отсутствуют
ООО "Техцентр ГАЗ"	общий контролирующий собственник	100	присутствуют
ООО "Автосервис АС"	общий контролирующий собственник	100	присутствуют

Содержание и сумма операций со связанными сторонами за 2025 г. представлены в следующей таблице:

Наименование контрагента	Содержание сделки	Сумма по сделкам (с НДС)	общая сумма по сделкам с контрагентом (с НДС)
Загоруй А.Н.	Покупка		
	Получено займов	21 560	
	Итого		21 560
ООО "АМОТИВИКА"	Продажа		

	ТМЦ	24 185	
	Выдано займов	720	
	Покупка		
	ТМЦ	62	
	Итого		24 967
ООО "Псковская недвижимость"	Продажа		
	Выдано займов	10 000	
	Покупка		
	Услуги аренды	46	
	Итого		10 046
ООО "СевЗапТрансСервис"	Покупка		
	Техническое обслуживание ремонт транспорта	430	
	Покупка ТС	14	
	ТМЦ	7 119	
	Продажа		
	Выдача займа	63 674	
	Аренда ТС	57	
	ТМЦ	36 634	
	Возмещение произведенных затрат	46	
	Продажа ТС	158	
	Итого		108 132
ООО "СевЗапИнвест"	Покупка		
	Организация питания	549	
	Подарочных сертификатов	8	
	Прочие услуги	308	
	Строительные и ремонтные услуги	2 190	
	Продажа		
	Возмещение расходов	13 787	
	Продажа ТС	10 173	
	Транспортные услуги	60	
	Выдача займа	218 200	
	ТМЦ	11 615	
	Итого		256 890
ООО "АВС+"	Покупка		
	Приобретение ТС	8 052	
	ТМЦ	2	
	Техническое обслуживание ремонт транспорта	343	
	Продажа		
	ТМЦ	36 468	
	Выдача займа	24 595	
	Итого		69 460
ООО "ТЕХЦЕНТР ГАЗ"	Продажа		
	ТМЦ	1 928	
	Итого		1928

Сальдо расчетов со связанными сторонами на 31.12.2025 г., в разрезе бухгалтерских счетов представлено в следующей таблице (руб., в т.ч. НДС)

по бухгалтерскому счету 62			
		Дебет	Кредит
62.01			
	АВС+	24 596	
	Техцентр ГАЗ	48	
	СевЗапИнвест	22 289	
	СевЗапТрансСервис	20 454	
	АМОТИВИКА	9 862	
62.02	СевЗапИнвест		24
итого:			
итого развернутое		77 249	24
по бухгалтерскому счету 60			
		Дебет	Кредит
60.01	СевЗапИнвест		2 708
	АМОТИВИКА		3
	СевЗапТрансСервис		6 874
	Псковская недвижимость		4
	АВС+		2 872
60.02	АМОТИВИКА	7	
итого:			
итого развернутое:		7	12 461
по бухгалтерскому счету 67			
		Дебет	Кредит
67.03	Загоруй Александр Николаевич		27 478
итого:			
итого развернутое:			27 478
по бухгалтерскому счету 58.03			
58.03	АВС+	25 400	
	Автосервис АС	46 300	
	АМОТИВИКА	770	
	СевЗапИнвест	304 980	
	СевЗапТрансСервис	63 674	
итого:			
итого развернутое:		441 124	

Списание дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам в отношении связанных сторон не осуществлялось.

Резерв по сомнительным долгам по связанным сторонам не формировался.

Лицо, ответственное за корпоративное управление дополнительное вознаграждение за сделки со связанными сторонами не получал.

29. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ

Деятельность Организации связана с рядом рисков, которые могут при определенных обстоятельствах оказать негативное влияние на производственные и финансовые результаты.

Экономическая среда

В 2025 году деятельность Организации велась под влиянием комплекса факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление и ограничения.

Эти меры значительно ограничили экономическую деятельность по всему миру и в России и уже оказали и могут оказать в будущем на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков Организации, а также на экономику в течение неопределенного периода времени.

Организация внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного воздействия на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

Риск снижения ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые

обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам , др.

Организация управляет риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Организации поддерживать необходимый уровень ликвидности и финансовых ресурсов таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Организация проанализировала концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришла к выводу, что она является низкой.

Правовые риски

Риски, связанные с изменением налогового законодательства.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Организация внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым ранее они претензий не высказывали. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных обстоятельствах проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают влияния на деятельность Организации в связи с незначительным объемом соответствующих операций.

Страновые и региональные риски

Организация осуществляет основную деятельность в одном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Риски, связанные с географическими особенностями регионов, в которых Организация осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Репутационные риски

Руководство Организации считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Организацией продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Организации в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Организацией как несущественные.

Директор

М.В. Привалов