

ПОЯСНЕНИЯ
к БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ на 31.12.2025 г. и ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2025 год

ООО «ДАТ Р»
ИНН 1660106816/166001001

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами, сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и других нормативных актов РФ.

Раздел 1. Сведения об организации

Наименование организации: **Общество с ограниченной ответственностью «ДАТ Р».**

Юридический адрес: 420087, Республика Татарстан (Татарстан), г.о. город Казань, г Казань, ул Родины, зд. 1В, помещ. 1,2

Почтовый адрес: 420087, Республика Татарстан (Татарстан), г.о. город Казань, г Казань, ул Родины, зд. 1В, помещ. 1,2

Дата регистрации общества – 23.10.2007 г. ОГРН 1071690062608

Основной виде деятельности «Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах» - код ОКВЭД 45.11.2

Среднесписочная численность работников за 2025 год в целом по организации составила 39 чел.

Адреса действующих обособленных подразделений организации:

- 1) ОП ООО «ДАТ Р» (КПП 616545002), 344092, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, пр-кт Королева, д. 1т;
- 2) ОП ООО «ДАТ Р» (КПП 616545001), 344092, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. Вавилова, д. 74а.

Ответственность за составление бухгалтерской отчетности за 2025 год несет:

Директор – **Зиганшин Риваль Равилович**

1.1. Сведения об организационно-правовой форме организации, о форме собственности:

Организационно-правовая форма – общество с ограниченной ответственностью.

Форма собственности – частная.

Уставный капитал Общества оплачен в размере 11 540 тысяч рублей, что составляет 100%.

1.2. Сведения об основных участниках общества:

В настоящее время общее число учредителей Общества - 2, в том числе:

Юридические лица:

1. Акционерное общество «БАРС АВТО» - 24,0% от уставного капитала.

Физические лица:

1. Зиганшин Риваль Равилович – 76,0% от уставного капитала.

1.3. Сведения об участии в других организациях и о связанных сторонах:

ООО «ДАТ Р» владеет 11,1% акций АО «БАРС АВТО»

АО «БАРС АВТО», ООО «Агрофирма «Виктория», ООО «ДАТ АЛЬЯНС», ООО «ДАТ КАР», ООО «ДАТ ПЛЮС», ИП Зиганшин Р.Р. являются связанными сторонами, находятся под влиянием (непосредственно или через третьи лица) одного и того же физического лица.

Расчеты со связанными сторонами в отчетном периоде производились в денежной форме.

В отчетном периоде проводились следующие операции со связанными сторонами:

ООО «ДАТ Р» арендует имущество у ООО «Агрофирма «Виктория», данная аренда по условиям договора относится к операционной, оценочная стоимость данного имущества 18 011,2 тыс. руб. Затраты ООО «ДАТ Р» по аренде имущества у данной организации в 2025 г. составили: 0,00 тыс. руб. (временно не выставляется в связи с трудным финансовым положением организации). Перечислено в счет задолженности в 2025 году 79 336,7 тыс. руб. Остаток задолженности перед ООО «Агрофирма «Виктория» на конец периода 0 тыс. руб. Финансовая ситуация организации нормализовалась.

АО «БАРС АВТО» реализует товары ООО «ДАТ Р», а также оказывает субподрядные услуги по сервису. За 2025 г. общая сумма продаж составила 1 918,0 тыс. руб., общая сумма поставок составила 11 000,1 тыс. руб., перечислено денежных средств 5 407,6 тыс. руб., получено денежных средств 9 065,9 тыс. рублей. Остаток задолженности ООО «ДАТ Р» перед АО «БАРС АВТО» на конец периода 1 934,2 тыс. рублей., остаток задолженности АО «БАРС АВТО» перед ООО «ДАТ Р» по полученному авансу за поставку запчастей 3 489,6 тыс. руб. – срок погашения в соответствии с условиями договоров.

ООО «Дат Альянс» реализует товары ООО «ДАТ Р», а также оказывает субподрядные услуги по сервису. За 2025 г. общая сумма продаж ООО «ДАТ Р» составила 3 294,8 тыс. руб. ООО «ДАТ Р» реализует товары ООО «Дат Альянс», а также оказывает субподрядные работы по сервису. За 2025 год общая сумма продаж ООО «Дат Альянс» составила 27 919,8 тыс. руб. На конец отчетного периода задолженность составляет 14 629,6 тыс. руб., в том числе по полученному авансу за поставку запчастей 8 927,5 тыс. руб. – срок погашения в соответствии с условиями договоров.

От ИП Зиганшин Р.Р. получен краткосрочный заем в размере 46 300,00 тыс. руб. согласно Договору займа от 27.12.2024 г. Остаток задолженности по данному договору (с учетом начального сальдо) составляет 61 300,0 тыс. руб. - срок возврата до 24.12.2026 г.

Полученные обеспечения от связанных сторон отсутствуют.

Выданные обеспечения связанным сторонам:

- 1) Поручительство в пользу ООО «Агрофирма «Виктория» по КД № 277/23-К-ЮЛ от 28.08.2023 г. составляет 59 709,00 тыс. руб.;
- 2) Поручительство в пользу АО «БАРС АВТО» по Договору кредитной линии № 36-R/U от 18.06.2025 г. составляет 8 448,00 тыс. руб.;

Резерв по сомнительной задолженности в отношении связанных сторон не создавался.

Списания 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 производилось.

К управленческому аппарату относятся: директор, заместитель директора, руководитель автосалона Казань, руководитель автосалона Ростов, директор по продажам, технический директор по сервису. Сумма вознаграждения основному управленческому персоналу ООО «ДАТ Р» в 2025 году составила 5 061,6 тыс. руб., сумма начисленных с нее страховых взносов составила 1 524,0 тыс. руб. – краткосрочные выплаты.

Бенефициарным владельцем Общества является Зиганшин Риваль Равилевич.

1.4. Информация об исполнительных и контрольных органах:

Директор - Зиганшин Риваль Равилевич

1.5. Информация об учетной политике общества:

Учетная политика общества сформирована в соответствии с Федеральным законом РФ от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету и другими нормативными актами РФ.

Предприятием осуществляется деятельность, облагаемая налогами по общему режиму налогообложения (продажа автомобилей, продажа запасных частей и аксессуаров, оказание услуг и т.д.).

Выручка от реализации товаров, работ, услуг по деятельности, облагаемой по общему режиму налогообложения, формируется на бух.счете 90.01. При этом на бух.счете 90.02 отражаются расходы на приобретение реализованных товаров, на бух.счете 90.07 – прочие (косвенные) расходы по этим видам деятельности предприятия.

Признание доходов осуществляется по методу начисления.

По объектам стоимостью до 100 000 руб. включительно первоначальная стоимость включается в состав затрат в полной сумме единовременно при вводе в эксплуатацию объекта.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта основных средств.

Способ оценки основных средств – по первоначальной стоимости.

Переоценка объектов основных средств не производится.

Учет материально-производственных запасов ведется по фактической себестоимости приобретения (заготовления). При расходовании материально-производственных запасов применяется метод ФИФО.

Порядок бухгалтерского учета финансовых вложений Общества осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Единица бухгалтерского учета финансовых вложений является однородная совокупность финансовых вложений. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов.

К денежным эквивалентам относятся депозитные вклады до востребования и срочные депозиты сроком менее трех месяцев.

В составе дебиторской и кредиторской задолженности авансы, выданные (полученные) отражаются в отчетности за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется способом отсрочки. Формирование информации о постоянных и временных разницах осуществляется в специально разработанных регистрах без отражения на счетах.

1.5.1. Информация о проведенной в 2025 году инвентаризации приведена в таблице:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Материально-производственные запасы, в т.ч. на предмет обесценения материальных ценностей	28.11.2025	Расхождений не выявлено Объектов, требующих создания резерва под обесценение не выявлено.
Материально-производственные запасы, в т.ч. на предмет обесценения материальных ценностей в ОП	10.11.2025	Расхождений не выявлено Объектов, требующих создания резерва под обесценение не выявлено.
Наличные денежные средства	31.12.2025	Расхождений не выявлено
Финансовые вложения	31.12.2025	Расхождений не выявлено
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2025	Расхождений не выявлено
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2025	Расхождений не выявлено
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2025	Расхождений не выявлено
Расчеты по налогам и сборам	31.12.2025	Расхождений не выявлено
Оценочные резервы	31.12.2025	Расхождений не выявлено
Оценочные обязательства	31.12.2025	Расхождений не выявлено

1.6. Информация о направлениях деятельности:

Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- реализация автомобилей
- реализация прочих товаров и услуг
- услуги по обслуживанию и ремонту автотранспортных средств.

Доходы и расходы по видам деятельности приведены в таблице:

Виды деятельности	Доходы 2025 год	Доходы 2024 год	Расходы 2025 год	Расходы 2024 год
Реализация автомобилей	2 283 684	4 021 813	2 422 105	4 242 770
Реализация прочих товаров	52 791	34 359	49 546	32 019
Услуги по обслуживанию и ремонту	123 969	136 801	54 359	65 680
Всего	2 460 444	4 192 973	2 526 010	4 340 469

Прочие доходы и прочие расходы по видам:

(тыс.руб.)					
Виды доходов	2025 год	2024 год	Виды расходов	2025 год	2024 год
Бонусный доход	452 981	411 217	Комиссия банка	4 281	5 102
Доходы прошлых периодов	2 221	508	Налоги и сборы	244	368
Страхование возмещение	419	872	Расходы по страхованию а/тр.	134	33
Прочее	437	381	Процентный расход по лизингу	349	533
			Безвозмездная передача	0	131
			Штрафы, пени	129	690
			Судебные расходы	17	4
			Прочее	1 032	612
Всего	456 058	412 978		6 186	7 473

Деятельность осуществляется по адресам:

Головной организации - 420087, РТ, г.Казань, ул.Родиной, д.1;

ОП ООО «ДАТ Р» - 344092, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, пр-кт Королева, д. 1г;

ОП ООО «ДАТ Р» - 344092, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. Вавилова, д. 74а.

Основными покупателями общества являются физические лица.

1.7. Информация об Аудиторе:

В отчетном периоде аудитором Общества является аудиторская компания:

Полное наименование: ООО «Независимый центр аудита и консалтинга»

Сокращенное: ООО «НЦАК»

ИНН 1651031201, КПП 165101001

ОГРН 1021602503460 от 28.11.2002 г. (до 2002 г.- рег.№ 872/ю-к (16:53) от 13.09.2001 г.)

Юридический адрес: 423570, РТ, г.Нижекамск, пр. Шинников, д.13а, помещения 5,6

Фактический адрес: тот же

Почтовый адрес: 423570, РТ, г.Нижекамск, а/я 139

Номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: 12006019236.

Раздел 2. Основные показатели деятельности организации.

Основные средства

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация ⁶⁾	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации ⁶⁾	Переоценка		первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация ⁶⁾
						первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация ⁶⁾		первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация ⁶⁾		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>25</u> г. ¹⁾	103837	(41534)	29850	(37643)	15808	(25075)			96044	(50801)
	5210	за 20 <u>24</u> г. ²⁾	74819	(33092)	88018	(59000)	10119	(18561)			103837	(41534)
в том числе:												
Машины и оборудование	5201	за 20 <u>25</u> г. ¹⁾	47428	(29022)	4219	(774)	774	(8359)			50873	(36607)
	5211	за 20 <u>24</u> г. ²⁾	38260	(23855)	10324	(1156)	578	(5746)			47428	(29022)
Транспортные средства	5202	за 20 <u>25</u> г. ¹⁾	56409	(12512)	25631	(36869)	15034	(16716)			45171	(14194)
	5212	за 20 <u>24</u> г. ²⁾	36559	(9237)	77694	(57844)	9541	(12816)			56409	(12512)
включая арендованные	5203	за 2025 г.	3891	(1405)	124	-	-	(1359)			4015	(2764)
	5213	за 2024 г.	3891	(108)	-	-	-	(1297)			3891	(1405)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 ____ г. ¹⁾		()		()		()				()
	5230	за 20 ____ г. ²⁾		()		()		()				()
в том числе:												
(группа объектов)	5221	за 20 ____ г. ¹⁾		()		()		()				()
	5231	за 20 ____ г. ²⁾		()		()		()				()
(группа объектов)	5222	за 20 ____ г. ¹⁾		()		()		()				()
	5232	за 20 ____ г. ²⁾		()		()		()				()
и т.д.	5223											
	5233											

Объектов ОС, не подлежащих амортизации, у Общества нет.

Изменений в элементах амортизации в отчетном периоде не производилось.

Проведена проверка основных средств на предмет обесценения. Признаков обесценения не выявлено.

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 <u>25</u> г. ¹⁾		19405	()	(19405)	
	5250	за 20 <u>24</u> г. ²⁾	192	36035	()	(36227)	
в том числе:		за 20 <u>25</u> г. ¹⁾		15186	()	(15186)	
<i>Транспортные средства</i>	5251	за 20 <u>24</u> г. ²⁾		26480	()	(26480)	
<i>Машины и оборудование</i>	5252	за 20 <u>25</u> г. ¹⁾		4219	()	(4219)	
		за 20 <u>24</u> г. ²⁾	192	9555	()	(9747)	
и т.д.	5253						

Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁴⁾	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ²⁾	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁵⁾
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	18011	18011	18011
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286			
	5287			
	5288			

Договор лизинга № 893/23-ДЛ/КЗН от 30.11.2023 г. с ООО "ФИНСМАРТ" имущество - а/м GWM TANK 300, срок окончания договора 30.11.2026 г.

Учет аренды

При расчете процентной ставки применяется фактическая ставка дисконтирования.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, за отчетный период составили 349 тыс. руб.

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев
- стоимость предмета аренды не превышает 300 тыс. руб.

Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷⁾	поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректировка ⁷⁾	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷⁾
Долгосрочные - всего	5301	за 20 <u>25</u> г. ¹⁾	11540			()				11540	
	5311	за 20 <u>24</u> г. ²⁾	11540			()				11540	
в том числе:											
<i>Вклады в уставный капитал</i>	5302	за 20 <u>25</u> г. ¹⁾	11540			()				11540	
	5312	за 20 <u>24</u> г. ²⁾	11540			()				11540	
	5303	за 20 ____ г. ¹⁾				()					
	5313	за 20 ____ г. ²⁾				()					
и т.д.	5304										
	5314										
Краткосрочные - всего	5305	за 20 ____ г. ¹⁾				()					
	5315	за 20 ____ г. ²⁾				()					
в том числе:											
<i>(группа, вид)</i>	5306	за 20 ____ г. ¹⁾				()					
	5316	за 20 ____ г. ²⁾				()					
<i>(группа, вид)</i>	5307	за 20 ____ г. ¹⁾				()					
	5317	за 20 ____ г. ²⁾				()					
и т.д.	5308										
	5318										
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 <u>25</u> г. ¹⁾	11540			()				11540	
	5310	за 20 <u>24</u> г. ²⁾	11540			()				11540	

Общество имеет финансовые вложения, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость. В отчетном периоде резерв под обесценение финансовых вложений не создавался в связи с отсутствием признаков устойчивого существенного снижения их стоимости. Предприятия, в которые осуществлены Обществом финансовые вложения, стабильно развиваются и не планируют прекращать деятельность в обозримом будущем, полученную прибыль направляют на свое развитие.

Запасы Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 20 <u>25</u> г. ¹⁾	391514	()	2356246	(2538407)			X	209353	()
	5420	за 20 <u>24</u> г. ²⁾	306864	()	4458896	(4374246)			X	391514	()
В том числе:											
Сырье и материалы	5401	за 20 <u>25</u> г. ¹⁾	24023	()	118848	(64658)			(58861)	19352	()
	5421	за 20 <u>24</u> г. ²⁾	18361	()	140172	(88159)			(46351)	24023	()
Товары для перепродажи	5402	за 20 <u>25</u> г. ¹⁾	366457	()	2235734	(2471652)			58861	189400	()
	5422	за 20 <u>24</u> г. ²⁾	285138	()	4316553	(4281585)			46351	366457	()
Расходы будущих периодов	5403	за 20 <u>25</u> г. ¹⁾	1034		1664	(2097)				601	
	5423	за 20 <u>24</u> г. ¹⁾	3365		2171	(4502)				1034	

Резерв под обесценение материально-производственных запасов не создан, так как в отчетном периоде нет снижения текущей рыночной стоимости, а наоборот стоимость приобретаемых МПЗ (запасных частей) имеет тенденцию к росту, складские запасы постоянно обновляются.

Денежные средства на начало года составляли 26 967 тыс. руб., на конец года – 16 179 тыс. руб., в т. ч.:

-денежные средства в пути – 1 673 тыс. руб.

-касса - 217 тыс. руб.

-средства на рублевых счетах – 14 289 тыс. руб.

Строки Отчета о движении денежных средств заполнены в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023, утвержденного Приказом Минфина России № 157н от 04.10.2023 г. и ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России № 11Н от 02.02.2011 г. В разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций» отражены потоки по поступлению и реализации основных средств.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁸⁾	начисление резерва	погашение	списание на финансовый результат ⁸⁾	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 <u>25</u> г. ¹⁾		()			()	()		()		()
	5521	за 20 <u>24</u> г. ²⁾		()			()	()		()		()
в том числе:	5502	за 20 ____ г. ¹⁾		()			()	()		()		()
(вид)	5522	за 20 ____ г. ²⁾		()			()	()		()		()
(вид)	5503	за 20 ____ г. ¹⁾		()			()	()		()		()
	5523	за 20 ____ г. ²⁾		()			()	()		()		()
и т.д.	5504											
	5524											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>25</u> г. ¹⁾	87896	(-)	3740880	(-)	(3694525)	()	-		134251	(-)
	5530	за 20 <u>24</u> г. ²⁾	94975	(-)	5862195	(-)	(5869274)	()	-		87896	(-)
в том числе:	5511	за 20 <u>25</u> г. ¹⁾	19974	(-)	2735367	(-)	(2749896)	()	-		5445	(-)
Покупатели и заказчики	5531	за 20 <u>24</u> г. ²⁾	31400	(-)	3924822	(-)	(3936248)	()	-		19974	(-)
Авансы выданные под приобретение запасов	5512	за 20 <u>25</u> г. ¹⁾	39718	()	467367		(477116)	()			29969	()
	5532	за 20 <u>24</u> г. ²⁾	58705	()	1435820		(1454807)	()			39718	()
и т.д.	5512											
	5533											
Итого	5500	за 20 <u>25</u> г. ¹⁾	87896	(-)	3740880	(-)	(3694525)	()	-		134251	(-)
	5520	за 20 <u>24</u> г. ²⁾	94975	(-)	5862195	(-)	(5869274)	()	-		87896	(-)

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

На начало отчетного периода сумма резерва по сомнительным долгам составляла 0 тыс. руб. В отчетном периоде по результатам произведенных инвентаризаций расчетов с дебиторами и кредиторами сомнительная задолженность отсутствует. В течение года использован резерв в размере 0 тыс. руб. На конец отчетного года сумма резерва составляет 0 тыс. руб. На конец отчетного периода задолженность, сомнительная к взысканию, отсутствует.

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность, из кратко- в долгосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹⁾	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹⁾	погашение	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹⁾		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 <u>25</u> г. ¹⁾	81282	-		(80185)	()	(1097)	-
	5571	за 20 <u>24</u> г. ²⁾	112251	-		(30969)	()		81282
в том числе:								(1097)	
Поставщики и подрядчики	5552	за 20 <u>25</u> г. ¹⁾	81282	-		(80185)	()		-
	5572	за 20 <u>24</u> г. ²⁾	112251	-		(30969)	()		81282
Включая арендные обязательства	5553	за 20 <u>25</u> г. ¹⁾	1945	-		(848)		(1097)	-
	5573	за 20 <u>24</u> г. ²⁾	2671	-		(726)		-	1945
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>25</u> г. ¹⁾	465114	4783838	32576	(4878005)	(33769)	1097	370851
	5580	за 20 <u>24</u> г. ²⁾	277195	7397665	27616	(7210694)	(26668)	()	465114
в том числе:									
Поставщики и подрядчики	5561	за 20 <u>25</u> г. ¹⁾	265245	3536953		(3545469)	()	()	256729
	5581	за 20 <u>24</u> г. ²⁾	99706	5141077		(4975538)	()	()	265245
Арендные обязательства	5562	за 2025 г.	-	-	-			1097	1097
	5582	за 2024 г.	-	-	-			-	-
	5563	за 20 <u>25</u> г. ¹⁾	152913	196383	32576	(274547)	(33769)	()	73556
Заемные средства	5583	за 20 <u>24</u> г. ¹⁾	151929	201781	27616	(201745)	(26668)	()	152913
Авансы полученные	5564	за 20 <u>25</u> г. ¹⁾	32147	487930		511305			8772
	5584	за 20 <u>24</u> г. ¹⁾	7576	1967759		1943188			32147
Итого	5550	за 20 <u>25</u> г. ¹⁾	546396	4783838	32576	(4958190)	(33769)	(-)	370851
	5570	за 20 <u>24</u> г. ²⁾	389446	7397665	27616	(7241663)	(26668)	(1097)	546396

Полученные ООО «ДАТ Р» кредитные и заемные средства от юридических лиц (банков):

1. ООО КБЭР «Банк Казани» – Договор № 68/24-ЛЗ-ЮЛ от 27.03.2024 г. – действует с 27.03.2024 г. - срок погашения 26.09.2025 г. – закрыт (погашен) 11.09.2025 г.
2. ООО КБЭР «Банк Казани» – Договор № 41/25-ЛЗ-ЮЛ от 20.03.2025 г. – действует с 26.03.2025 г. - срок погашения 18.09.2026 г.

Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 <u>25</u> г. ¹⁾	За 20 <u>24</u> г. ²⁾
Материальные затраты	5610	2526010	4340469
Расходы на оплату труда	5620	51153	60731
Отчисления на социальные нужды	5630	15458	14508
Амортизация	5640	25074	18561
Прочие затраты	5650	232030	172431
Итого по элементам	5660	2849725	4606700
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.			
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2849725	4606700

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2115	3252	(2115)	()	3252
в том числе:						
<i>Резерв предстоящих расходов</i>	5701	2115	3252	(2115)	()	3252
<i>(вид оценочного обязательства)</i>	5702			()	()	
и т.д.	5703					

В Обществе создается резерв по неоплаченным отпускам. Остаток начисленного резерва по неиспользованным отпускам работников на 31.12.25 г. составил 3252 тыс. руб., в т. ч. в обособленных подразделениях 441 тыс. руб.

Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁴⁾	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ²⁾	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁵⁾
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
<i>Залог имущества</i>	5801	-	-	-
<i>Поручительства</i>	5802	-	-	-
Выданные - всего	5810	183556	152190	152977
в том числе:				
<i>Залог имущества</i>	5811	115399	-	-
<i>Поручительства по договорам</i>	5812	68157	152190	152977

Расчеты по налогу на прибыль

Учет разниц при формировании прибыли в бухгалтерском и налоговом учете (п.25 ПБУ 18/02):

Налоговая прибыль организации за 2025 г. составила 16 466 тыс. руб.

У организации в 2025 году имеется постоянный налоговый доход и постоянный налоговый расход в виде:

- доход, который признается в бухгалтерском учете, но не признается в налоговом учете. Сумма такого дохода составляет 0 тыс. руб.

Кроме того, постоянный налоговый расход по основной деятельности составил -1 651 тыс. руб.

Из налоговой прибыли следует вычесть следующие суммы (на которые были скорректированы затраты, принимаемые для целей налогообложения, в сторону уменьшения) - сумма разницы в амортизации между бухгалтерским и налоговым учетом -154 тыс. руб.

Итого бухгалтерская прибыль/убыток (стр.2300 Отчета о финансовых результатах) за 2025 г. составляет = 14 661 тыс. руб.

Применяемая налоговая ставка по налогу на прибыль - 25%.

Информация об условных обязательствах

Информации об условных активах и условных обязательствах, подлежащих раскрытию в отчетности, в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», нет.

Прочая информация

Государственная помощь Обществу не оказывалась.

У Общества отсутствуют намерения прекращать деятельность (ПБУ 16/2002).

Решение о прекращении какой-либо деятельности организации (такую, как сегмент, его часть либо совокупность сегментов) по производству продукции, продажи товаров, выполнению работ, оказанию услуг в 2025 году не принималось (п.4 ПБУ 16/2002).

Общество не имеет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте (ПБУ 2/2006).

Общество не является участником совместной деятельности (ПБУ 20/2003).

Корректировки бухгалтерской отчетности прошлых периодов не производились.

Налоги и страховые взносы выплачивались в порядке, установленном действующим законодательством РФ.

По оценке руководства, в 2026 году ожидается относительно стабильная работа организации.

События после отчетной даты

Общество расценивает глобальные геополитические события и санкционную политику западных стран в качестве некорректирующего события после отчетной даты.

На данный момент достоверная оценка влияния и последствия введенных и возможных санкций для финансово-экономического положения Общества затруднительны к прогнозированию.

Непрерывность деятельности

Глобальные геополитические события и санкционная политика западных стран оказывает значительное влияние на мировую экономику.

Введение санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынке капитала, изменчивость курса российского рубля и ключевой ставки.

В связи с тем, что правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают изменяться, существует риск неоднозначного толкования их требований.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительно.

В настоящее время руководство Общества внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями, регулярно оценивая возможные риски для организации.

Представленная бухгалтерская отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в России на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

В рамках подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год руководство ООО «ДАТ Р» провело оценку способности Общества продолжать свою деятельность на принципе непрерывности в обозримом будущем.

В 2025 году ООО «ДАТ Р» продолжило осуществлять деятельность по продаже и сервисному обслуживанию автомобилей в рамках ранее заключенных дилерских договоров с дистрибьюторами брендов Geely, Dongfeng, Belgee и Knewstar.

В отчетном периоде портфель дилерских соглашений был дополнительно расширен. В частности, были заключены новые дилерские договоры с Dongfeng Motors и ООО «ВОТУР Моторс», что позволило диверсифицировать продуктовую линейку и укрепить позиции компании на региональном рынке реализации автомобилей.

Руководство компании отмечает устойчивое развитие бренда Geely, регулярное обновление модельного ряда и стабильность поставок автомобилей со стороны дистрибьютора. Дополнительную уверенность в стабильности поставок формирует локализация производства автомобилей бренда Belgee на территории ЕАЭС, что существенно снижает риски возможного влияния санкционных ограничений на поставки автомобилей.

Оценка ликвидности и источников финансирования

Руководство Общества на регулярной основе осуществляет мониторинг показателей ликвидности, структуры заемного капитала и достаточности оборотных средств для осуществления текущей деятельности. На дату подготовки отчетности Общество обладает доступом к внешним источникам финансирования, включая кредитные линии банков и факторинговое финансирование.

В 2025 году Общество продолжало сотрудничество с ООО КБЭР «Банк Казани» в рамках кредитного договора с лимитом финансирования 150 000 000 рублей. Дополнительно используется факторинговое финансирование через ООО «Топфакторинг», которое покрывает потребности по финансированию складских запасов автомобилей брендов Geely и Belgee.

Прогноз денежных потоков

Руководством Общества подготовлен управленческий прогноз денежных потоков и операционной деятельности на последующий период. Прогноз основан на текущих дилерских соглашениях, исторической динамике продаж, условиях поставок автомобилей и ожидаемом уровне спроса на автомобили и сервисные услуги.

Согласно подготовленным прогнозам, ожидаемые поступления денежных средств от основной деятельности Общества позволяют покрывать текущие операционные расходы, обязательства перед поставщиками, финансовыми организациями и бюджетом.

Влияние санкционных и макроэкономических факторов

Руководство Общества учитывает возможное влияние внешнеэкономических факторов, включая санкционные ограничения, изменения логистических цепочек поставок и колебания валютных курсов. Указанные факторы могут оказывать влияние на автомобильный рынок, включая сроки поставки автомобилей и стоимость отдельных компонентов.

В целях минимизации указанных рисков Общество диверсифицирует портфель дилерских брендов и сотрудничает с дистрибьюторами, имеющими локализованное производство или устойчивые каналы поставок.

Руководство Общества также осуществляет постоянный мониторинг макроэкономической ситуации, включая уровень процентных ставок, инфляционные процессы и динамику потребительского спроса на автомобильном рынке. При необходимости принимаются управленческие решения, направленные на адаптацию операционной деятельности к изменяющимся экономическим условиям.

Тип риска	Возможные негативные последствия	Меры профилактики и минимизации	Экспертная оценка
Недостаток средств оборотного капитала	Невозможность своевременно пополнять склад автомобилей в соответствии со спросом	Использование банковского и факторингового финансирования. Сотрудничество с ООО КБЭР «Банк Казани» (кредитная линия 150 000 000 руб.) и факторинговой компанией ООО «Топфакторинг»/ ООО ИНГО БАНК для финансирования склада автомобилей брендов Geely и Belgee.	Низкий уровень риска
Высокая процентная ставка	Рост расходов на обслуживание заемных средств	Мониторинг условий финансирования, переговоры с финансовыми партнерами о предоставлении наиболее выгодных условий. Использование	Низкий уровень риска

		отсрочки платежей и консигнационных схем поставок автомобилей, а также снижение ключевой ставки .	
Рост издержек на заработную плату	Увеличение операционных расходов, связанных с удержанием квалифицированного персонала	Разработка программ мотивации сотрудников, регулярное обучение персонала, мероприятия по снижению текучести кадров и поддержанию стабильного кадрового состава.	Низкий уровень риска

Заключение

На основании проведенного анализа текущего финансового состояния и прогнозов денежных потоков руководство ООО «ДАТ Р» считает, что у Общества имеются достаточные ресурсы для продолжения своей деятельности в обозримом будущем.

Таким образом, руководство ООО «ДАТ Р» приходит к выводу, что отсутствуют существенные неопределенности, которые могли бы поставить под сомнение способность Общества продолжать свою деятельность на принципе непрерывности. В связи с этим бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ДАТ Р» за 2025 год подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Информация о затратах на энергетические ресурсы

Информация отсутствует в связи с отсутствием в собственности основных помещений, баз, складов. Общество их арендует.

Директор

Р.Р. Зиганшин

30 марта 2026 г.