ЭКСПО МОБИЛИТИ

г. Москва 20 марта 2026 г.

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

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 и другими применимыми федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учёта.

Все суммы в Пояснении представлены в тыс. руб, если не указано иное.

Раздел I Сведения об организации

ООО «Экспомобилити» ИНН 7725514969, КПП 772501001 зарегистрировано 23 июля 2004 года.
20.07.2023 года произошла смена названия с ООО АЛД Автомотив на ООО «Экспомобилити»
Учредитель – Акционерное общество «ЦК»
630099, Новосибирская обл., г. Новосибирск, Красный пр-кт, д. 25, этаж 2, помещ. 220, каб 2.
ОГРН: 1035402457529, Дата присвоения ОГРН: 23.01.2003, ИНН: 5406187398, КПП: 540601001,
Управляющая организация: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ДНК"

27.04.2023 произошла смена учредителя: Акционерное общество АЛД (ALD SA), Франция продала 100% доли ООО «Экспомобилити» компании АО ЦК

Адрес местонахождения: 115093, г. Москва, ул. Павловская, д.7.
Руководитель – Рогов Константин Вячеславович
Главный бухгалтер – Шакирова А. М – тел +7 495 510 28 58
ООО «Экспомобилити» не является малым предприятием.

Среднесписочная численность составила за 2025 составила 104 человек (среднесписочная численность за 2024 год составляла 130 человек).

На 31 декабря 2025 года ООО «Экспомобилити» зарегистрировано **12 Филиалов**, из них

- 11 Филиалов, не выделенных на отдельный баланс,
- 1 Филиал на территории Республики Казахстан, выделенный на отдельный баланс

по следующим адресам:

Адрес	КПП	Дата регистрации
ФИЛИАЛЫ		
1. 630054, г. Новосибирск, 3 пер. Крашенинникова, 3/1, офис 210;	540443001	25.06.2007
2. 603000, г. Нижний Новгород, ул. Максима Горького, д.117;	526043001	18.09.2015
3. 192019, г. Санкт-Петербург, ул. Седова, 11;	781103001	13.05.2005
4. 620026, г. Екатеринбург, ул. Бажова, 193;	668543001	28.02.2008
5. 443013, г. Самара, Московское шоссе, 4А;	631632001	13.05.2005
6. 344010, г. Ростов-на-Дону, ул. Красноармейская, 35-77;	616503001	15.07.2005

7. 690091, г. Владивосток, ул. Тигровая, д.7	254043001	27.05.2016
8. 664024, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Трактовая, д. 14	381003001	25.06.2007
9. 394018, г. Воронеж, ул. Свободы д.14	366443001	21.06.2009
10. 117105, г. Москва, Варшавское шоссе, д.25А, стр.6	772643001	09.04.2012
11. 420029, г. Казань, ул.Сибирский Тракт, д.34В к.2, помещ. 1038	168643001	09.04.2012
12. Филиал в Республике Казахстан Республика Казахстан 050000, г. Алматы, пр. Нурсултана Назарбаева, 100/4 БИН 140641025634 ИУ 206-1910-06-Ф-л		06.06.2014

В течение 2025 года произошёл перенос местоположения филиала в Казани. Решение о смене адреса было предварительно одобрено на Совете директоров 23.09.2025 и оформлено соответствующим протоколом.

Прежний адрес филиала: 420054,г. Казань, ул. Владимира Кулагина, д.10.

Новый адрес: 420029, г. Казань, ул. Сибирский Тракт, д. 34В к. 2, помещ. 1038

Смена адреса была связана с прекращением договора аренды и сменой помещения.

Все необходимые процедуры, связанные с изменением адреса (уведомление государственных органов, обновление внутренних документов, перерегистрация в налоговых и иных инстанциях), были выполнены в установленном порядке. Соответствующие изменения внесены в учредительные документы и ЕГРЮЛ.

Смена адреса филиала не повлияла на финансовые показатели компании за 2025 год, так как не потребовала существенных затрат или изменений в структуре активов и обязательств.

Согласно Договору от 19.02.2025 ООО Экспомобилити» приобрело у Фольксваген Файненшнл Сервисез Оверсиз Акциенгезельшафт (VOLKSVAGEN FINACIAL SERVICES OVERSEAS AG, регистрационный номер HRB 3790, Германия) приобрело долю 55% уставного капитала Общества с ограниченной ответственностью «Фольксваген Банк РУС», ОГРН 1107711000044 ИНН 7750005605 (28.04.2025 переименовано в Общество с ограниченной ответственностью «Пихта Банк»). Переход доли зарегистрирован в ЕГРЮЛ 25.02.2025:

38	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ сведений о данном лице	2257713874658 25.02.2025
39	ОГРН	1047796537425
40	ИНН	7725514969
41	Полное наименование	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЭКСПОМОБИЛИТИ"
42	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	2257713874658 25.02.2025
43	Номинальная стоимость доли (в рублях)	484000000
44	Размер доли (в процентах)	55
45	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	2257713874658 25.02.2025

В учёте ООО «Экспомобилити» данное событие отражено на счёте 5840000000 «Вклады в уставный капитал» на сумму 2 678 321 250,00 рублей.

Сделка была осуществлена за счёт личных средств и не оказывает влияния на операционную деятельность компании.

В результате сделки ООО «Экспомобилити» было признано головной организацией в банковском холдинге.

Основанием для признания статуса головной организации послужило соответствие требованиям Федерального закона «О банках и банковской деятельности» и

нормативных актов Банка России (в частности, Указания ЦБ РФ от 09.09.2015 №3780-У «О порядке уведомления Банка России об образовании банковского холдинга, о создании управляющей компании банковского холдинга и предоставленных ей полномочиях»

На основании Протокола № 1 от 13.05.2020 о создании ООО АЛД Автомотив (Республика Беларусь) с долей участия 1% Уставного Капитала в размере 1320 белорусских рублей в эквиваленте на дату регистрации 40 тыс. руб. ООО АЛД Автомотив (Республике Беларусь) зарегистрировано 10.08.2020 по адресу РБ, 220030 г. Минск ул. Мясникова д.70 оф. 305

На основании Договора купли-продажи от 01.12.2023 приобретено 99% доли ООО АЛД Автомотив (Республика Беларусь) в размере 229 849 000 рублей у АО «ЦК».

Смена названия с ООО АЛД Автомотив (Республика Беларусь) на ООО «Экспомобилити» (Республика Беларусь) произошла 15.01.2024.

Раздел 2. Основные показатели деятельности организации

2.1 Бухгалтерский баланс

Бухгалтерский баланс составлен на основании оборотно-сальдовой ведомости (ОСВ), при составлении отчетности за 2025 некоторые статьи баланса были скорректированы

- Показатели строки, включенные в 1230 «Дебиторская задолженность»:

Показатель строки «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» актива баланса за 2025 год уменьшен на сумму неоплаченной страховки по ОСАГО в размере 4 367 тыс. руб. по сравнению с сальдо на 31.12.2025 по соответствующему субсчету счета К76 в ОСВ

Показатель «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» за 2025 скорректирован на сумму долгосрочной дебиторской задолженности в размере 5 899 тыс. руб. соответственно, которые отражены по строке «Дебиторская задолженность более 12 месяцев» за 2025 год.

- Показатели строки, включенные в 1520 «Кредиторская задолженность»:

Показатель строки «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» пассива баланса за 2025 уменьшено на сумму неоплаченной страховики по ОСАГО в размере 4 367 тыс. руб. по сравнению с сальдо на 31.12.2025 по соответствующему субсчету счета К76 в ОСВ.

Показатель Расчеты с покупателями и заказчиками скорректированы на сумму НДС с авансов полученных от клиентов в размере 6 411 тыс. руб

2.2 Отчет о финансовых результатах

Доходы за 2025 составили 11 553 492 тыс. руб., в том числе:

- Выручка от предоставления легковых автомобилей в аренду и оказания услуг по регулярному техническому обслуживанию и текущему ремонту объекта аренды 6 657 482 тыс. руб.,
- Доходы от реализации автомобилей, вышедших из договора аренды 4 896 010 тыс. руб.

2025 в тыс. руб.

Выручка/Доход	стр. ф. 2	2025 г.	2024 г.	Изменение 2025-2024	комментарий
Выручка от предоставления автомобилей в долгосрочную аренду и оказания услуг по регулярному техническому обслуживанию и текущему ремонту объекта аренды (тыс.руб.)		6 657 482	5 353 267	1 304 215	
Автомобили, выданные в д/ср аренду на последний день отчетного года (шт.)		12329	13 064		Автопарк на 735 авто меньше
Выручка от реализации автомобилей, вышедших из договора аренды (тыс.руб.)		4 896 010	3 930 187	965 823	
Количество реализованных авто (шт.)		4385	3 119		Продано на 1266 авто больше
Итого:	**x**	**11 553 492**	**9 283 454**	**2 270 038**	

Автомашины, приобретенные для предоставления в аренду, учитываются на счете 03 «Автомобили для передачи в долгосрочную аренду» (на 31.12.25 – 12329 автомобиля). Количество автомобилей, возвращенных арендаторами и предназначенных для дальнейшей реализации на 31.12.2025, составило 299 шт., кроме того, имеются 12 автомобилей, претерпевших конструктивную гибель.

Начиная с 2021 год было принято решение о переквалификации Компенсации за превышение МДП (Перепробег) в Выручку от аренды авто (переменная часть, перепробег) с учетом на счете 9001013000.

Основание: одним из элементов расчета арендного платежа является контрактный пробег

Начиная с отчетности за 2021 год Выручка (Компенсация за перепробег), учитывается по статье Выручка по договорам долгосрочной аренды без выделения в отдельную статью.

Начиная с отчетности за 2018 год Доходы от продажи имущества, вышедшего из аренды учитываются в Выручке от продаж (расходы, связанные с реализацией имущества, вышедшего из аренды - в себестоимости продаж соответственно), выделив отдельной строкой.

Основание: до 01.01.2022 Арендный платеж (выручку от продаж) включается амортизация автомобиля до остаточной стоимости, а в себестоимость продаж (расходы) включается амортизация линейным методом в полном размере, что приводит к существенному искажению финансового результата от продаж и не соответствует реальной прибыли от продаж по основной деятельности. С 01.01.2022 г. амортизация включается в состав себестоимости исходя из расчета амортизации до ликвидационной стоимости и срока договора аренды.

Себестоимость продаж за 2025 составила 7 510 134 тыс. руб. (5 723 771 тыс. руб. за 2024 г.), в том числе:

Амортизация автомобилей, переданных в аренду 1 125 077 тыс. руб. (910 954 тыс. руб. в 2024 г.);

Общепроизводственные расходы, в том числе расходы по техническому обслуживанию, текущему ремонту, страхованию объектов аренды и другие затраты, связанные с обслуживанием автотранспортных средств – 1 928 776 тыс. руб. (1 792 193 тыс. руб. в 2024 году),

Остаточная стоимость проданного имущества, вышедшего из аренды в 2025 году - 4 456 281 тыс. руб. (3 020 624 тыс. руб. в 2024 году)

Управленческие расходы за 2025 год составили – 469 860 тыс. руб. (485 249 тыс. руб. в 2024 г.)

Анализ Себестоимости		**2025**	**2024**	**2025**	**2024**	Изменение 2024/2023 руб.	%
Количество авто на дороге на конец года		12281	13064			-783	-5,99%
Материальные затраты	5610	1 707 569	1 538 472	48%	48%	169 097	10,99%
Расходы на оплату труда	5620	331 864	386 202	9%	12%	-54 337	-14,07%
Отчисления на социальные нужды	5630	84 446	91 105	2%	3%	-6 659	-7,31%
Амортизация	5640	1 168 583	946 706	33%	30%	221 877	23,44%
Прочие затраты	5650	231 252	225 913	7%	7%	5 339	2,36%
Итого по элементам	**5660**	**3 523 713**	**3 188 396**	**100%**	**100%**	**335 317**	**10,52%**

за счет увеличения	Амортизация	**221 877**
за счет уменьшения	Расходы на опл труда и соц отчисл	**-60 996**
за счет увеличения	КАСКО	**48 600**
за счет увеличения	Материальных затрат	**120 496**

Проценты к получению (Расшифровка представлена в Приложении №4 к настоящему Пояснению):

	2025	**2024**
Проценты от размещения краткосрочного депозита	160 086	687 313
Проценты по займам выданным	262 031	979 203*
Проценты на остаток по расчетному счету	290 786	12 671
Итого	**712 904**	**1 679 187**

*в том числе по займам выданным АО ЦК – 938 189 тыс. руб.

Проценты к уплате (Расшифровка представлена в Приложении №1 к настоящему Пояснению):

В 2025 начислены проценты по договорам займа: 2 225 590 тыс. руб.

В 2024 году - 1 437 771 тыс. руб.

Изменение 2025/2024 – Увеличение на 787 820 тыс. руб.

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

В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прибыли и убытки от выбытия объектов основных средств, прочего имущества
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов нематериальных активов;
- прочие доходы и расходы связанные с переоценкой оборотных активов
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида.

Прочие доходы/ расходы	Доходы в учете	Расходы в учете	Доходы в ОФР 2025	Расходы в ОФР 2025
Доходы/Расходы, связанные с реализацией основных средств	44 096	-60 061		-15 965
Доходы/Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	46 118	-124 510		-78 392
Доходы/расходы в виде восстановленных оценочных резервов	5 458	-17 186		-11 728
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	1 725		1 725	
Штрафы, пени, неустойки к получению	155 442		155 442	
Возмещение убытков к получению	1 934		1 934	
Курсовые разницы	47 607	-181 690		-134 083
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	269		269	
Прочие внереализационные доходы	99 003		99 003	
Получено страховое возмещение	314 414		314 414	
Расходы на услуги банков		-52 883		-52 883
Штрафы, пени, неустойки к уплате		-12 361		-12 361
Налоги и сборы		-56 176		-56 176
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности		-2 505		-2 505
Прочие убытки, приравненные к внереализационным расходам		-66 857		-66 857
Выплаты по договорам аренды		-11 946		-11 946
Расходы по договорам страхования		-229 963		-229 963
Расходы связанные с переоценкой оборотных активов		-575 621		-575 621
	716 067	-1 391 757	**572 787**	**-1 248 478**

Прибыль до налогообложения на 31.12.2025 года составляет 3 299 121 тыс. руб. / на 31.12.2024 года составляет 3 305 523 тыс. руб. Изменение прибыли 2025 года по сравнению с 2024 годом составило - 6 402 тыс. руб.,

2.3 Отчет о движении денежных средств

Предоставление автомобилей в долгосрочную аренду является основным видом деятельности ООО «Экспомобилити». Арендные платежи от предоставления автомобилей в аренду отражаются в Отчете о финансовых результатах в разделе **Выручка от продажи**.

В Отчете о движении денежных средств в разделе Денежные потоки от текущих операций, Поступления от арендных платежей для сопоставимости данных и преемственности информации в бухгалтерской отчетности отражаются по стр. 4111 **Поступления от продажи** продукции, работ, услуг.

В связи с изменением порядка отражения в Отчете о финансовых результатах операций от продажи имущества, вышедшего из аренды, и переносе из статьи Внереализационные доходы/расходы в Выручку от продаж /расходы, связанные с реализацией имущества, вышедшего из аренды был изменен порядок отражения данных операций в Отчете о движении денежных средств стр. 4114 и 4127 соответственно.

Раздел 3. Расчет налога на прибыль

Налоговый учет ведется на основе первичных документов, данные из которых группируются:

- в регистрах бухгалтерского учета путем внесения необходимых корректировок;
- в специально разработанных регистрах налогового учета.

Отчетными периодами по налогу на прибыль признаются первый квартал, полугодие и девять месяцев календарного года.

В течение отчетного периода организация исчисляет и уплачивает сумму ежемесячного авансового платежа в порядке, установленном ст. 286 НК РФ.

Организация признает доходы и расходы по методу начисления.

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

Прочие доходы включаются организацией в состав внереализационных доходов и учитываются в порядке, установленном для признания указанных доходов.

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

В соответствии с учетной политикой для целей налогообложения на 2025 год при расчете доли прибыли, приходящейся на филиалы, используется расчетный коэффициент, определяемый, как среднее арифметическое величины удельного веса среднесписочной численности работников и удельного веса остаточной стоимости амортизируемого имущества каждого обособленного подразделения соответственно в среднесписочной численности работников и остаточной стоимости амортизируемого имущества, определенной в соответствии с п. 1 ст. 257 Налогового кодекса РФ в целом по организации.

В таблице приводится схема проводок и формирование налога на прибыль в бухгалтерском учете с учетом положений ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" , утвержденного Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

Описание	2025		название счета	проводки	
	Д6804900000	К680490000			
Начисление ННП по НУ	683 896 711		Начислен налог на прибыль	680499999	6804100000
Начисление условного расхода по ННП по БУ		346 280 206	Условный расход по налогу на прибыль	9902010000	680499999
ПНО 1 (расходы не принимаемые для целей ННП со счета 25*,26*)		2 745 122	ПНО:Постоянное налоговое обязательство	9902030000	680499999
ПНО 2 (расходы не принимаемые для целей ННП со счета 9102*)		5 808 197	ПНО:Постоянное налоговое обязательство	9902030000	680499999

ПНО 3 Корректировка Доходов прошлых лет (со счета 9101*)	-377 648		ПНО:Постоянное налоговое обязательство	680499999	9902030000
ПНО 4 (91.02) % по займам		549 144	ПНО:Постоянное налоговое обязательство	9902030000	6804940000
ОНА оценочное обязательство по оплате отпусков		446 706	ОНА: Оценочные обязательства и резервы	680499999	901000000
ОНА оценочное обязательство по оплате годового вознаграждения		2 696 115	ОНА: Оценочные обязательства и резервы	680499999	901000000
ОНА: ПО и лицензии < 12 мес		-32 158	ОНА: Оценочные обязательства и резервы	901000000	680499999
ОНА Списание убытка от продажи основных средств	7 690 917		ОНА: Убыток от продажи ОС и доходных вложений	680499999	902000000
ОНА Начисление убытка от продажи основных средств		69 857 065	ОНА: Убыток от продажи ОС и доходных вложений	902000000	680499999
ОНА: КР по филиалам счет 83		-7 432 552	ОНА: Прочее	904000000	8301000000
ОНА при Переоценке (Уценка) начисление		143 905 216	ОНА при Переоценке (Уценка)	906000000	680499999
ОНА при Переоценке (Уценка) списание	124 638 711		ОНА при Переоценке (Уценка)	680499999	906000000
ОНО: КР прин в момент погашения	-30 187 419		Отложенные налоговые обязательства: КР	680499999	7701000000
ОНО:Амортизации	739 377 545		Отложенные налоговые обязательства Амортизация	680499999	7701000000
ОНО: ОстСтоимость при продаже ОС		960 692 548	Отложенные налоговые обязательства: ОстСтоимость при продаже ОС	7701000000	680499999
ОНО: ФСБУ 25 Аренда		2 739 819	Отложенные налоговые обязательства: ФСБУ 25 аренда	7701000000	680499999
ОНО: ФСБУ 25 Аренда	3 216 612		Отложенные налоговые обязательства: ФСБУ 25 аренда	680499999	7701000000
проверка:	**1 528 255 429**	**1 528 255 429**			

ОНА с курсовых разниц по филиалам и представительствам за границей отнесена на счет 83010000000.

С 1 января 2025 года в соответствии со ст. 284 НК РФ (в редакции Федерального закона от 12 июля 2024 г. №176-ФЗ) базовая ставка налога на прибыль организаций увеличена с 20% до 25%.

В связи с изменением ставки на 31 декабря 2024 года был произведён перечёт отложенных налоговых активов (ОНА) и обязательств (ОНО) в соответствии с п. 14 и 15 ПБУ 18/02.

Раздел 4 Сведения об учетной политике

4.1 Основные средства и капитальные вложения

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Принятие ОС к учету.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

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

Основные средства, непосредственно эксплуатирующиеся в организации, отражаются в учете по их фактической стоимости на счетах «Основные средства»:

101000000	Здания и сооружения
101010000	Мебель и хоз. принадлежности
101020000	Офисные автомобили
101030000	Автомобили Пул-флит
101040000	ИТ - сервер
101050000	ИТ - прочее оборудование
101060000	Кап. вложения в арендуемые объекты
101070000	Прочие ОС
104000000	Основные средства (Казахстан)

Основные средства, предназначенные для предоставления за плату во временное пользование с целью получения дохода, отражаются на отдельных счетах бухгалтерского учета. Организация отражает в составе таких ОС автотранспортные средства.

Основанием для отражения переданных ОС по дебету счета 303030000/30700000 является «АКТ приема-передачи автомобиля»

303030000	Автомобили для передачи в д/ср аренду
307000000	Автомобили для передачи в д/ср аренду (Казахстан)

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

Z002000000	Прочие ТМЦ/Мебель/IT/МобТелефоны менее 100 000р

Контроль за их движением возлагается на руководителей отделов.

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

Срок полезного использования ОС.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из

ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется для:

- Основных средств, непосредственно эксплуатирующиеся в организации на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1
- Основных средств, предназначенных для предоставления за плату во временное пользование, на основании срока аренды, предусмотренного Договором Аренды.

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

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 20% соответственно от стоимости и/или срока полезного использования объекта в целом.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- здания, строения, помещения;
- производственное оборудование;
- компьютерная и прочая офисная техника.

Переоценка ОС.

По переоцененной стоимости учитываются:

- земельные участки;
- здания, строения, помещения.
- транспортные средства;

Иные ОС учитываются по первоначальной стоимости.

Переоценка ОС проводится путем пересчета их первоначальной стоимости и накопленной амортизации так, чтобы балансовая стоимость объекта ОС после переоценки равнялась его справедливой стоимости.

Накопленная дооценка ОС, отраженная в составе капитала, списывается на нераспределенную прибыль единовременно при списании объекта ОС, по которому была накоплена дооценка

Переоценка объектов ОС проводится ежегодно на конец отчетного года.

Все результаты переоценки ОС подлежат отражению в бухгалтерском учете.

8303000000 Переоценка ОС (Дооценка)

8405000000 Выбытие переоцененного ОС

9102094000 Переоценка ОС (Уценка)

9101140000 Переоценка ОС (Дооценка в пределах предыд. уценки)

Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Организация проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Амортизация ОС.

Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Амортизационные начисления накапливаются на счетах «Амортизация основных средств»:

201000000	Амортизация зданий и сооружений
201010000	Амортизация мебели и хоз.принадлежностей
201020000	Амортизация офисных автомобилей
201030000	Амортизация автомобилей Пул-флит
201040000	Амортизация ИТ - сервер
201050000	Амортизация ИТ - прочее оборудование
201060000	Амортизация кап.вложений в арендуемые ОС
201070000	Амортизация прочих ОС
204000000	Амортизация ОС, учитываемых на счете 01 (Казахст.)
207010000	Амортизация автомобилей Пул-флит (Казахстан)

Амортизация по ОС, переданным за плату во временное пользование учитывается на счете «Амортизация автомобилей для долгосрочной аренды»:

202000000	Амортизация автомобилей для долгосрочной аренды
207000000	Амортизация автомобилей для долгосрочной аренды (Казахстан)

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Начисление амортизации линейным способом производится таким образом, чтобы подлежащая амортизации стоимость объекта основных средств погашалась равномерно в течение всего срока полезного использования этого объекта. При этом сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между первоначальной и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

Выбытие ОС

Объект ОС переклассифицируют в долгосрочные активы к продаже (ДАП), когда одновременно выполнены следующие условия (п. 10.1 ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности", п. п. 1, 3, 4 Рекомендации Р-116/2020-КПР "Долгосрочные активы к продаже - определение"):

- объект не используется в деятельности организации (при производстве и (или) продаже ею продукции, продаже товаров, при выполнении работ, оказании

услуг и т.п.);

- возобновление использования этого объекта в будущем не предполагается;
- принято решение о его продаже.

При признании в бухгалтерском учете ДАП оценивается по балансовой стоимости соответствующего объекта ОС на дату его переклассификации (п. 10.2 ПБУ 16/02).

Балансовая стоимость равна разнице между первоначальной стоимостью ОС и суммами накопленной амортизации и обесценения/переоценки (при наличии) (п. 25 ФСБУ 6/2020 "Основные средства").

Специальный порядок прекращения начисления амортизации при переклассификации ОС ФСБУ 6/2020 не установлен. В связи с этим, согласно общего порядка прекращение начисления амортизации с даты переклассификации объекта ОС в ДАП. При начислении амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем признания ОС в бухгалтерском учете, начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем, в котором произошла переклассификация актива (пп. "а" п. 7.1 ПБУ 1/2008, п. 55 МСФО (IAS) 16 "Основные средства")
Учет выбытия ОС ведется на следующих счетах бухгалтерского учета

101021000	Офисные автомобили, ДАП
101031000	Автомобили Пул-флит, ДАП
104020000	ДАП (Казахстан)
101022000	Офисные автомобили, Тоталь
101023000	Офисные автомобили, Угон
101032000	Автомобили Пул-флит, Тоталь
101033000	Автомобили Пул-флит, Угон
201021000	Амортизация офисных автомобилей, ДАП
201031000	Амортизация автомобилей Пул-флит, ДАП
202100000	Амортизация автомобилей, ДАП
207020000	ДАП (Казахстан)
207030000	Амортизация автомобилей, ДАП (Казахстан)
201022000	Амортизация офисных автомобилей, Тоталь
201023000	Амортизация офисных автомобилей, Угон
201032000	Амортизация автомобилей Пул-флит, Тоталь
201033000	Амортизация автомобилей Пул-флит, Угон
202200000	Амортизация автомобилей, Тоталь
202300000	Амортизация автомобилей, Угон
303032000	Автомобили Тоталь
303033000	Автомобили Угон
311010000	Автомобили для продажи ДАП (Казахстан)
303031000	Автомобили для продажи (ДАП)

В результате переклассификации активы, предназначенные для продажи, а не для продолжения использования, включаются в состав оборотных активов и отражаются в разд. II бухгалтерского баланса (п. 10.1 ПБУ 16/02, Информационное сообщение Минфина России от 09.07.2019 N ИС-учет-19).

Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете 91 «Прочие доходы и расходы», отражая по кредиту всю сумму поступлений от продажи объекта ОС, а

по дебету - его балансовую стоимость, затраты на продажу, прочие расходы.

Элементы амортизации:

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

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость, признанная до начала применения настоящего Стандарта в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается в соответствии с настоящим Стандартом исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с настоящим Стандартом.

Настоящий пункт применяется также в отношении объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с настоящим Стандартом должны классифицироваться как основные средства, но в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе активов других видов.

Балансовая стоимость объектов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе основных средств, но в соответствии с настоящим Стандартом таковыми не являются, списывается в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль, за исключением случаев переклассификации таких объектов в другой вид активов.

Изменения балансовой стоимости основных средств в связи с началом применения настоящего Стандарта, которые не связаны с изменениями других статей бухгалтерского баланса, списываются на нераспределенную прибыль.

15 мая 2023 года было принято решение внести изменение в учетную политику Организации и внести в список ОС, учитываемых по переоцененной стоимости группу «Транспортные средства», так как новая оценка предполагает повышение качества информации об объекте Бухгалтерского учета.

Переоценка группы «Транспортные Средства» была проведена по состоянию на 30.06.2025

Результаты переоценки на 30.06.2025 отражены в бухгалтерском учете:

Операция	**30.06.2025**
Уценка	-575 621

Уценка в пределах дооценки	-289 121
Сторно ОНО в пред.ранее проведенной дооценки	72 280
Итого	**-792 461**

В процессе проведения переоценки активов на 31 декабря 2025 года было установлено, что разница между переоцененной стоимостью объекта и его справедливой стоимостью не превышает установленный в Учетной политике уровень существенности. В связи с этим результаты переоценки не были отражены в бухгалтерском учете.

.

4.2 ФСБУ 25/2018 «Аренда»

ООО «Экспомобилити» предоставляет автомобили в долгосрочную аренду с полным обслуживаем, экономические выгоды и риски, после передачи в аренду остаются у – Экспомобилити, договор аренды не предусматривает ни перехода к арендатору права собственности на предмет аренды, ни возможности его выкупа по цене, существенно меньшей справедливой стоимости на дату выкупа

Аренду можно отнести к операционной, если экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, после его передачи арендатору остаются у арендодателя. Это может подтверждаться, в частности, любым из следующих обстоятельств (п. 26 ФСБУ 25/2018):

- срок аренды существенно меньше периода, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию;
- предмет аренды - объект, имеющий неограниченный срок использования, потребительские свойства которого с течением времени не изменяются (например, земельные участки и объекты природопользования);
- приведенная стоимость будущих арендных платежей на дату предоставления предмета аренды существенно меньше справедливой стоимости предмета аренды.

По договорам операционной аренды при переходе на применение ФСБУ 25/2018 пересчет показателей отчетности не требуется.

В План счетов Общества добавлены следующие счета

Основной счет	Подробный текст ОСч
101080000	Арендованное имущество(ФСБУ аренда) Право пользования активами
101081000	Арендованное имущество(ФСБУ аренда) Сервер
109000003	Выбытие ОС ФСБУ аренда
208000000	Амортизация по договора аренды(ФСБУ аренда)
208100000	Амортизация по договора аренды(ФСБУ аренда) Сервер
804080000	Приобретение ОС(ФСБУ аренда)
905000000	ОНА: ФСБУ аренда
7617100000	Проценты по аренде(ФСБУ аренда)
7617110000	Проценты по аренде(ФСБУ аренда) сервер
7617200000	НДС по арендным обязательствам(ФСБУ аренда)
7617300000	Арендные обязательства(ФСБУ аренда)
7617310000	Арендные обязательства(ФСБУ аренда) сервер

7617400000	Задолженность по аренде(ФСБУ аренда)
9102105000	Прочие расходы(ФСБУ аренда)
9102105010	Ликвидация ОС(ФСБУ аренда)
9102105020	Прочие расходы(ФСБУ аренда сервера)

Учет при получении имущества в аренду.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на счете 101080000 Арендованное имущество(ФСБУ аренда) Право пользования активами./ 101081000 Арендованное имущество(ФСБУ аренда) Сервер

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

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

Арендные платежи, рассчитываемые на основе кадастровой стоимости, включаются в арендное обязательство в той части, в которой они являются неизбежными, и в вариативной части, которую возможно надежно оценить.

Неизбежной является сумма, рассчитанная на основе текущей кадастровой стоимости на дату начала аренды и коэффициента. Исключениями, указывающими, что неизбежная сумма меньше этой величины, являются:

а) опубликованные формулы (алгоритмы) расчета кадастровой стоимости, предполагающие ее уменьшение в будущем;

б) отложенные льготы (в том числе зависящие от условий использования арендуемого земельного участка);

в) специальные условия договора;

г) зависимость порядка расчета арендных платежей от показателей деятельности арендатора в будущем;

д) иные основания ожидать снижения размера арендных платежей в будущем.

Вариативная часть арендных платежей - это часть, рассчитываемая на основе прогнозируемых изменений кадастровой стоимости и коэффициента. Она включается в арендное обязательство при соблюдении следующих условий:

а) изменения кадастровой стоимости и (или) коэффициента зависят от прогнозируемых рыночных параметров, таких как темпы инфляции, и порядок определения кадастровой стоимости и коэффициента формализован настолько, что их можно рассматривать как аналог ценовых индексов;

б) указанные изменения не зависят от показателей деятельности арендатора;

в) кадастровая стоимость и (или) коэффициент изменяются на регулярной основе.

В иных случаях вариативная часть арендных платежей учитывается в расходах на момент наступления обязанности по уплате арендных платежей.

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

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

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

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

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

Организация не переоценивает права пользования активами.

Учет при передаче имущества в аренду.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей.

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений.

Предварительные платежи по неоперационной (финансовой) аренде, полученные до даты предоставления предмета аренды арендатору, учитываются как авансы полученные. На дату предоставления предмета аренды они уменьшают чистую стоимость инвестиции, т.е. все взаимно обусловливающие активы и обязательства по одному договору оцениваются в сальдированной сумме, за исключением случаев, когда арендодатель не может произвести зачет по условиям договора. При досрочном получении текущих платежей порядок начисления

процентов не меняется, если договором не предусмотрено соответствующее изменение графика платежей.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

4.3 Учет материально-производственных запасов.

Учет приобретения материалов.

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

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

1001000000	Шины
1003000000	Топливо офисные а/м
1004000000	Тара и тарные материалы
1005000000	Запасные части
1006000000	Прочие материалы
1008000000	Строительные материалы
1009000001	Тоталь на реализацию (годные остатки)
1009000002	Прочие ТМЦ < 100т.р.
1010000000	Спецодежда на складе
1011000000	Спецодежда в эксплуатации
1013000000	Топливо по договорам (топливная карта)
1014000000	Аксессуары для авто
1015000000	Инвентарь и хозяйственные принадлежности (Казах.)
1099000000	Корреспондирующий счет для топливных операций

Единицей бухгалтерского учета материалов является единица ТМЦ.

Учет списания материалов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

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

Учет тары и тарных материалов.

Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости на счете 10 "Материалы", субсчет "Тара и тарные материалы", учетные цены не применяются.

Полученная от поставщика многооборотная залоговая тара, подлежащая возврату, учитывается на забалансовом счете 002 "Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение" по залоговой цене. Залоговая стоимость тары, уплаченная

поставщику, отражается по дебету счета учета расчетов.

Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на счетах учета, указанных ниже, с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету и предусмотренном рабочим планом счетов организации.

0101021000	Офисные автомобили, ДАП
0101031000	Автомобили Пул-флит, ДАП
0104020000	ДАП (Казахстан)
0109000002	Выбытие ОС для перевода в ДАП, Тоталь, Угон
0201021000	Амортизация офисных автомобилей, ДАП
0201031000	Амортизация автомобилей Пул-флит, ДАП
0202100000	Амортизация автомобилей, ДАП
0207020000	ДАП (Казахстан)
0207030000	Амортизация автомобилей, ДАП (Казахстан)
0303031000	Автомобили для продажи (ДАП)
0311010000	Автомобили для продажи ДАП (Казахстан)

В Бухгалтерском балансе Долгосрочные активы к продаже (далее по тексту-ДАП) отражаются к разделе Оборотные средства – Долгосрочные активы к продаже

При поступлении запасов, получаемых в результате выбытия ОС, величину затрат, включаемых в их фактическую себестоимость, определяют по наименьшей из следующих величин:

а) стоимость, по которой учитываются аналогичные запасы, приобретенные (созданные) организацией в рамках обычного операционного цикла;

б) сумма балансовой стоимости списываемых активов и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением материальных ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов.

4.4 Учет Нематериальных активов (НМА) и Капитальных вложений в НМА.

- Принятие НМА к учету

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

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

В целях контроля за наличием и движением таких активов и 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

Z012000000 «Малоценные НМА в эксплуатации»

Контроль за их движением возлагается на руководителей отделов.

Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам:

- программное обеспечение;

- лицензии и разрешения;
- прочие НМА.

НМА, непосредственно эксплуатирующиеся в организации, отражаются в учете по их фактической стоимости на счете 401010000 «Нематериальные активы»

- Переоценка и обесценение НМА

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Организация проводит проверку НМА на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Организация проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

- Амортизация НМА

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

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

Амортизация НМА начисляется ежемесячно линейным способом

Амортизационные начисления накапливаются на счетах «Амортизация НМА»:

500010000 «Амортизация нематериальных активов»

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, амортизируются линейным способом.

- Списание объекта НМА

Объект НМА, который выбывает или не способен приносить экономические выгоды в будущем, списывается с бухгалтерского учета. Списание объекта НМА обусловливается, например:

- истечением срока действия прав на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации;
- прекращением использования объекта НМА вследствие его морального устаревания при отсутствии перспектив продажи или возобновления использования;
- отчуждением исключительных прав на объект НМА другому лицу в связи с продажей, меной, передачей в виде вклада в капитал другой организации, передачей в некоммерческую организацию;
- выбытием материального носителя (вещи), в котором выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, признанные объектом нематериальных активов, в связи с утратой, стихийным бедствием, пожаром, аварией и другими чрезвычайными ситуациями, приводящими к невозможности дальнейшего использования объекта нематериальных активов;

– прекращением организацией деятельности, в которой использовался объект НМА, при отсутствии возможности его использования в продолжающейся деятельности, в том числе в связи с истечением срока действия специального разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности.

Объект НМА, предоставленный организацией, являющейся правообладателем (лицензиаром), в пользование при сохранении у организации прав на него, с бухгалтерского учета не списывается при условии его соответствия установленным признакам.

Объект НМА подлежит списанию в том отчетном периоде, в котором он выбывает или становится неспособным приносить организации экономические выгоды в будущем.

При списании объекта НМА суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения относятся в уменьшение его первоначальной (переоцененной) стоимости.

Разница между суммой балансовой стоимости списываемого объекта НМА и затрат на его выбытие с одной стороны и поступлениями от выбытия этого объекта с другой стороны признается доходом или расходом в составе прибыли (убытка) периода, в котором списывается объект НМА.

4.5 Учет доходов организации.

- В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка:

1) в виде арендных платежей, полученных организацией от предоставления в долгосрочную аренду легковых автомобилей, в т.ч. по договорам лизинга;

Арендный платеж состоит из следующих основных блоков:

- амортизация, транспортный налог, регистрационный сбор, проценты,
- страховая часть: КАСКО, ОСАГО, ДОСАГО,
- техподдержка и прочие услуги, связанные с предоставлением автомобилей в аренду.

2) от продажи имущества, вышедшего от аренды;

3) от предоставления автомобилей (Pool fleet/Пул флит), в краткосрочную аренду

4) от услуг по управлению автопарком клиентов;

5) другие услуги, поименованные в договорах аренды, за исключением штрафных санкций и пени за нарушение условий, заключенных договоров.

(Основание: абз. 6 п. 4 ПБУ 9/99).

Договора аренды, первичные документы оформляются в 1С Альфа Авто (далее-Программа). Программа автоматически округляет размер арендного платежа и НДС до 2 (двух) знаком после запятой, в связи, с чем возможны несущественные расхождения (до двадцати рублей) по каждому договору аренды между данными Программы и суммами, рассчитанными в ручную. Сформированные в Программе документы загружаются в бухгалтерскую учетную систему SAP ERP 6.0.

В целях ведения бухгалтерского учета выручка признается по методу начисления. Датой получения дохода при предоставлении автомобилей в долгосрочную аренду является первый день месяца при единовременном соблюдении следующих условий:

а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации.

(Основание: п. 42 ФСБУ 25/2018, п.12 ПБУ 9/99).

Прочими доходами являются все прочие доходы, а именно, поступления от продажи прочего имущества, проценты по депозитам и предоставленным займам, штрафные санкции, начисленные по условиям договоров, кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности, курсовые разницы, прибыль от реализации внеоборотных активов, иные аналогичные доходы.

(Основание: пп.7,9 ПБУ 9/99).

В бухгалтерской отчетности (Отчет о финансовых результатах) доходы от обычных видов деятельности показываются обособленно по видам деятельности, при условии, что сумма дохода по определенному виду деятельности составляет не менее 5% в общей сумме выручки.

4.6 Учет расходов организации.

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

(Основание: п. п. 4, 5 ПБУ 10/99).

Расходы организации делятся на прямые и косвенные.

Прямые расходы отражаются на счете «Основное производство». В состав прямых расходов включаются:

- амортизационные отчисления по активам, переданным в аренду по счету «Амортизация автомобилей переданных в д/ср аренду».

Аналитический учет по счету «Основное производство» ведется по договорам (арендаторам), статьям затрат, подразделениям.

Расходы, учитываемые на счете «Основное производство», заключительными оборотами месяца списывают в себестоимость продаж на счет «Себестоимость продаж по деятельности с ОСН» того периода, когда признана выручка по соответствующим договорам.

Косвенные расходы, учитываются на счете «Общепроизводственные расходы». В составе общепроизводственных расходов учитываются расходы, связанные с содержанием переданного в аренду имущества

- материальные расходы - стоимость ТМЦ, используемых при выполнении работ, оказании услуг, связанных с содержанием и техническим обслуживанием, имущества, преданного в аренду;
- услуги сторонних организаций по обслуживанию имущества, переданного в аренду;
- расходы на страхование;
- командировочные расходы – расходы по проезду, проживанию, суточные при направлении сотрудников в командировки за пределы г. Москвы, связанные с работами и услугами по обслуживанию переданного, в долгосрочную аренду имущества;
- расходы на оплату труда сотрудников, непосредственно связанных с предоставлением в долгосрочную аренду имущества, а также страховые взносы, начисленные в отношении данных сотрудников;
- прочие расходы по содержанию и техническому обслуживанию имущества, переданного в аренду.

Расходы, собранные на счете «Общепроизводственные расходы» ежемесячно списываются в дебет счета «Основное производство».

Общехозяйственные расходы учитываются на счете «Общехозяйственные расходы». Общехозяйственные расходы относятся к деятельности организации в целом. Общехозяйственные расходы" ежемесячно списываются в дебет счета «Прибыль (убыток) от продаж» субсчет «Управленческие расходы по деятельности с ОСН» в полной сумме.

».

4.7 Учет займов и кредитов.

Займы и кредиты учитываются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/2008, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ №107Н от 06.10.08

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, включаются в состав прочих расходов.

Начисленные проценты по долгосрочным долговым обязательствам отражаются в составе прочих расходов по дебету счета 9102041000 «Проценты по кредитам/займам/овердрафтам» и по кредиту следующих счетов:

6711100000	Проценты по долгосрочным кредитам (RUB)
6711110000	Проценты по долгосрочным кредитам (валюта)
6721100000	Проценты по долгосрочным займам (RUB)
6721110000	Проценты по долгосрочным займам (валюта)

Аналогично отражаются проценты по краткосрочным долговым обязательствам дебетом счета 9102041000 «Проценты по кредитам/займам/овердрафтам» в корреспонденции с кредитом счетов:

6610100000	Проценты по долгосрочным кредитам (RUB)
6610110000	Проценты по долгосрочным кредитам (валюта)
6620100000	Проценты по долгосрочным займам (RUB)
6620110000	Проценты по долгосрочным займам (валюта)

Начисленные проценты по краткосрочным облигационным займам отражаются в составе прочих расходов по дебету счета 9102041100 «Проценты по облигационным займам» и по кредиту счета 6640100000 Проценты по облигационным займам КД (RUB)

4.8 Учет финансовых вложений.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение. Бухгалтерский учёт финансовых вложений организуется с учетом срока обращения (погашения) с разделением их на краткосрочные и долгосрочные (п. 41 ПБУ 19/02), а также по видам финансовых вложений (паи, акции, векселя, депозиты и пр.). Для учета финансовых вложений используются следующие счета:

5810000000	Краткосрочные вложения (RUB)
5810010000	Краткосрочные вложения (валюта)
5810100000	Проценты по краткосрочным вложениям (RUB)
5810110000	Проценты по краткосрочным вложениям (валюта)
5811000000	Долгосрочные вложения (RUB)

5811010000	Долгосрочные вложения (валюта)
5811100000	Проценты по долгосрочным вложениям (RUB)
5811110000	Проценты по долгосрочным вложениям (валюта)

Учет суммы депозита и процентов по депозитам, открытым в банке ведется на отдельных счетах в соответствии с Рабочим планом счетов.

Краткосрочные процентные депозитные вклады в банках учитываются в составе денежных средств и их эквивалентов в случае, если срок их возврата не превышает трех месяцев, либо данные депозиты являются депозитами до востребования (овернайт).

Учет займов выданных и процентов по займам выданным ведется на следующих счетах

5830000000	Предоставленные займы Краткосрочные (RUB)
5830010000	Предоставленные займы Краткосрочные (валюта)
5830100000	Проценты по краткосрочным займам к получению(RUB)
5830110000	Проценты по краткосрочным займам к получению(вал)
5830200000	Проценты по займам
5830300000	Проценты по займам к получению из KAZ (RUB)
5831000000	Предоставленные займы Долгосрочные (RUB)
5831010000	Предоставленные займы Долгосрочные (валюта)
5831100000	Проценты по долгосрочным займам к получению(RUB)
5831110000	Проценты по долгосрочным займам к получению(валют)

Учет вкладов в УК других компаний ведется на счете

5840000000	Вклады в уставный капитал

4.9 Инвентаризация

Организация применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утв.Приказом Минфина России от 13.01.2023 № 4н, с начала 2025 года

Порядок, сроки и случаи проведения инвентаризации активов и обязательств, а также перечень объектов, подлежащих инвентаризации, определены в Положении об инвентаризации, утвержденным Приказом Генерального директора организации №3/б от 30.12.2024г.

Раздел 5. Пояснения к отдельным статьям бухгалтерского баланса

5.1 Расшифровка соответствия статей баланса 2023/2024/2025 по счету 58 «Финансовые вложения»

Показатель	2025	2024	2023
Вклады в УК	2 908 210	229 889	229 889

Предоставленные долгосрочные займы	378 146	389 000	2 524 410
Финансовые вложения краткосрочные (займы выданные)	73 700	2 598 110	8 013 200
Проценты по займам выданным краткосрочные	86 200	711 080	518 910
Проценты по займам выданным долгосрочные			154 975
итого: 58 счет	**3 446 257**	**3 928 079**	**11 441 384**

Раздел 6. Резервы и оценочные обязательства

В соответствии с п. 70 Положения по бухучету N 34н организация создает резерв по сомнительным долгам. Сомнительным долгом признается любая задолженность перед налогоплательщиком, возникшая в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг, в случае, если эта задолженность не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией.

Резерв формируется 1 раз в квартал перед составлением квартальной бухгалтерской отчетности.

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последнее число отчетного периода инвентаризации дебиторской задолженности и исчисляется следующим образом: резерв сомнительных долгов создается по дебиторской задолженности покупателей и заказчиков, срок погашения которой превысил 90 календарных дней, начиная с даты оплаты, установленной договором, в размере 100% на основании инвентаризации задолженности.

При этом сумма создаваемого резерва по сомнительным долгам не может превышать 10 процентов от выручки отчетного периода

Для целей бухгалтерского учета отчисления в резервы по сомнительным долгам, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета, учитываются в составе прочих расходов.

Резерв по сомнительным долгам за период 2025 г.

тыс. руб.

Счет	Размер резерва по сомнительным долгам на 31.12.24		Движение средств резерва за период		Размер резерва по сомнительным долгам на 31.12.25	
	Дебет	Кредит	Списание резерва	Начисление резерва	Дебет	Кредит
63010000000		5 100	5 458	17 186		16 828
Итого		**5 100**	**5 458**	**17 186**		**16 828**

Расшифровка по дебиторам, имеющим наибольшую просроченную задолженность

Раздел 9. Информация по сегментам

Организация не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утв. Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 №143н, поскольку она не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг (п.2 ПБУ 12/2010). Решение о применении данного ПБУ не принималось.

Раздел 10. Информация о судебных разбирательствах

Информация о судебных разбирательствах, в которых организация принимает участие в качестве ответчика, приведена в Приложении № 3 к настоящему Пояснению.

При неблагоприятном исходе дел совокупная сумма исков по всем делам не приведет к существенному уменьшению активов организации.

Раздел 11. Дивиденды

В 2025 году организация получила дивиденды на общую сумму 1 914 тыс. рублей от компании ООО «Пихта Банк» в связи с участием в её уставном капитале. Дивиденды были начислены на основании решения общего собрания участнико в ООО «Пихта Банк» и получены в денежной форме.

Дата решения	Сумма выплаты (тыс. руб.)	Дата выплаты
04.04.2025	1 387 650	07.04.2025
28.11.2025	526 350	03.12.2025

Полученные дивиденды увеличили общую сумму доходов организации и повлияли на величину нераспределённой прибыли.

Участник Общества на основании Решения № 7 от 18.04.2025 принял решение распределить часть чистой прибыли Общества полученной по итогам финансово-хозяйственной деятельности Общества 2024 года в размере 3 422 293 тыс .руб. и часть чистой прибыли Общества полученной по итогам финансово-хозяйственной деятельности Общества прошлых лет в размере 1 577 707 тыс. руб. и направить на выплату дивидендов на общую сумму 5 000 000 тыс. руб.

Участник Общества на основании Решения № 10 от 14.07.2025 принял решение распределить часть чистой прибыли Общества полученной по итогам финансово-хозяйственной деятельности Общества прошлых лет в общей сумме 1 400 000 тыс. руб. и направить на выплату дивидендов в размере 1 400 000 тыс. руб.

Участник Общества на основании Решения № 12 от 01.12.2025 принял решение распределить часть чистой прибыли Общества полученной по итогам финансово-хозяйственной деятельности Общества прошлых лет в общей сумме 1 850 000 тыс .руб. и направить на выплату дивидендов в размере 1 850 000 тыс.руб.

Сумма всей нераспределенной чистой прибыли включена в строку 1370 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).

Раздел 12. Вознаграждение аудитору

ООО ФБК оказывало услуги ООО "Экспомобилити" в качестве независимого внешнего аудитора в течение отчетного финансового периода. Независимый внешний аудитор назначается на ежегодном общем собрании Участников на основании рекомендации Совета директоров.

Вознаграждение за аудит ООО "Экспомобилити" (аудит консолидированной финансовой отчетности Группы и аудит бухгалтерской отчетности ООО "Экспомобилити") составило 2 856 000 рублей в т.ч. НДС 20%

Вознаграждение за прочие услуги за исключением вознаграждения за аудит составило 2 803 800 рублей в том числе НДС 20%

Генеральный директор
ООО «Экспомобилити» Рогов К.В.

Главный бухгалтер
ООО «Экспомобилити» Шакирова А.М.

1. Краткосрочные займы и кредиты

2.1. В 2025 году ООО «Экспомобилити» погашало краткосрочные кредиты и проценты по ним в рублях, в тенге

руб.

Внутренний номер	Договор займа	Процент-ная ставка	Валюта	Сумма займа в руб. по курсу ЦБ РФ на дату выдачи займа	Дата предоста-вления	Дата окончания	Периодич- ность выплаты процентов по займу	Периодич- ность выплаты основного долга	Задолженность по основному долгу по состоянию на 31/12/2024	Задолженность по процентам по состоянию на 31/12/2024	Сумма основного долга выплаченная за 12 месяцев 2025	Проценты по займу выплаченные за 12 месяцев 2025	Задолженность по основному долгу по состоянию на 31/12/2025	Задолженность по процентам по состоянию на 31/12/2025
100049/транш6	Росбанк RRK/030/20 от 02/09/2020	8,5000%	RUB	160 000 000,00	23.04.2021	23.01.2025	Ежемесячно	в конце срока	160 000 000,00	297 267,71	160 000 000,00	1 154 254,06	0,00	0,00
100050/транш7	Росбанк RRK/030/20 от 02/09/2020	8,0000%	RUB	120 000 000,00	27.04.2021	27.01.2025	Ежемесячно	Ежемесячно	2 666 666,52	2 331,48	2 666 666,52	18 112,33	0,00	0,00
100051/транш8	Росбанк RRK/030/20 от 02/09/2020	8,4000%	RUB	100 000 000,00	06.05.2021	06.02.2025	Ежемесячно	в конце срока	100 000 000,00	573 770,45	100 000 000,00	1 425 277,24	0,00	0,00
100052/транш9	Росбанк RRK/030/20 от 02/09/2020	8,0000%	RUB	80 000 000,00	11.05.2021	11.02.2025	Ежемесячно	Ежемесячно	3 555 555,46	15 543,41	3 555 555,46	36 974,16	0,00	0,00
100053/транш10	Росбанк RRK/030/20 от 02/09/2020	8,4500%	RUB	60 000 000,00	25.05.2021	25.02.2025	Ежемесячно	в конце срока	60 000 000,00	83 114,74	60 000 000,00	860 977,77	0,00	0,00
100054/транш11	Росбанк RRK/030/20 от 02/09/2020	8,4500%	RUB	120 000 000,00	27.05.2021	27.02.2025	Ежемесячно	в конце срока	120 000 000,00	110 819,67	120 000 000,00	1 722 107,34	0,00	0,00
100057/транш14	Росбанк RRK/030/20 от 02/09/2020	9,2000%	RUB	70 000 000,00	20.08.2021	20.05.2025	Ежемесячно	в конце срока	70 000 000,00	193 551,90	70 000 000,00	2 663 688,89	0,00	0,00
100058/транш15	Росбанк RRK/030/20 от 02/09/2020	9,2000%	RUB	80 000 000,00	23.08.2021	23.05.2025	Ежемесячно	в конце срока	80 000 000,00	160 874,27	80 000 000,00	3 044 381,17	0,00	0,00
100061/транш18	Росбанк RRK/030/20 от 02/09/2020	11,2000%	RUB	300 000 000,00	29.12.2021	29.09.2025	Ежемесячно	в конце срока	300 000 000,00	275 409,81	300 000 000,00	25 314 313,95	0,00	0,00
100062/транш19	Росбанк RRK/030/20 от 02/09/2020	12,0000%	RUB	250 000 000,00	10.02.2022	12.01.2026	Ежемесячно	в конце срока	0,00	1 721 311,50		29 995 284,07	250 000 000,00	1 726 027,44
100063/транш20	Росбанк RRK/030/20 от 02/09/2020	12,0000%	RUB	200 000 000,00	10.02.2022	10.03.2026	Ежемесячно	в конце срока	0,00	1 377 049,18		23 996 227,26	200 000 000,00	1 380 821,89
100064/транш21	Росбанк RRK/030/20 от 02/09/2020	11,9000%	RUB	1 000 000 000,00	10.02.2022	10.02.2026	Ежемесячно	Ежемесячно	249 999 996,00	1 991 461,81	249 999 996,00	21 070 858,30	41 666 682,00	285 274,06
100071/транш1	Росбанк НО/RRK/05273/23 от 13.10.2023	18,5500%	RUB	300 000 000,00	18.10.2023	18.10.2027	Ежемесячно	Ежемесячно	30 648 000,00	2 040 310,22	30 648 000,00	54 920 713,34	30 648 000,00	1 434 215,43
100073/транш3	Росбанк НО/RRK/05273/23 от 13.10.2023	19,0000%	RUB	480 000 000,00	22.11.2023	19.11.2027	Ежемесячно	Ежемесячно	49 021 284,00	3 369 877,84	49 021 284,00	90 682 896,68	49 021 284,00	2 382 484,29
100074/транш4	Росбанк НО/RRK/05273/23 от 13.10.2023	19,0000%	RUB	220 000 000,00	01.12.2023	01.12.2027	Ежемесячно	Ежемесячно	22 468 085,16	1 554 349,47	22 468 085,16	41 722 014,86	22 468 085,16	1 100 743,78
100075/транш-01	Сбербанк 440E00NJDMF от 06.12.2023	18,0600%	RUB	485 693 101,00	06.12.2023	01.12.2027	Ежемесячно	Ежемесячно	51 807 264,00	1 640 230,72	51 807 264,00	87 403 395,68	51 807 264,00	1 134 302,32
100077/транш2	Росбанк НО/RRK/05273/23 от 13.10.2023	18,7500%	RUB	200 000 000,00	31.10.2023	29.10.2027	Ежемесячно	Ежемесячно	22 127 664,00	1 385 071,45	20 425 536,00	37 123 542,83	20 425 536,00	977 032,87
100078/транш5	Росбанк НО/RRK/05273/23 от 13.10.2023	19,0000%	RUB	230 000 000,00	27.12.2023	27.12.2027	Ежемесячно	Ежемесячно	23 489 361,72	1 635 270,35	23 489 361,72	43 975 233,59	23 489 361,72	1 161 047,54
100079/транш6	Росбанк НО/RRK/05273/23 от 13.10.2023	19,0000%	RUB	160 000 000,00	11.01.2024	11.01.2028	Ежемесячно	Ежемесячно	16 340 425,56	1 141 151,03	16 340 425,56	30 736 450,37	16 340 425,56	809 102,88
100080/транш-02	Сбербанк 440E00NJDMF от 25.03.2024	18,2600%	RUB	97 572 442,00	25.03.2024	24.03.2028	Ежемесячно	Ежемесячно	10 408 118,40	342 289,41	10 408 118,40	18 364 355,69	10 408 118,40	238 205,18
100081/транш-03	Сбербанк 440E00NJDMF от 28.03.2024 г.	18,2600%	RUB	46 773 400,00	28.03.2024	24.03.2028	Ежемесячно	Ежемесячно	5 000 640,00	164 051,33	5 000 640,00	8 800 458,14	5 000 640,00	114 129,35
100082/транш-04	Сбербанк 440E00NJDMF от 29.03.2024 г.	18,2600%	RUB	157 904 620,00	29.03.2024	24.03.2028	Ежемесячно	Ежемесячно	16 843 080,00	553 939,99	16 843 080,00	29 719 809,15	16843080	385 498,83
100083/транш-05	Сбербанк 440E00NJDMF от 09.04.2024г.	18,2600%	RUB	254 487 000,00	09.04.2024	07.04.2028	Ежемесячно	Ежемесячно	27 145 320,00	901 382,64	27 145 320,00	48 385 237,57	27 145 320,00	628 078,36
100084/транш-06	Сбербанк 440E00NJDMF от 11.04.2024 г.	18,2600%	RUB	105 060 000,00	11.04.2024	10.04.2028	Ежемесячно	Ежемесячно	11 206 440,00	372 118,19	11 206 440,00	19 974 897,10	11 206 440,00	259 289,80
100087/транш-07	Сбербанк 440E00NJDMF от 12.04.2024 г.	18,2600%	RUB	64 453 360,00	12.04.2024	11.04.2028	Ежемесячно	Ежемесячно	6 875 040,00	228 291,18	6 875 040,00	12 254 421,05	6 875 040,00	159 071,99
100088/транш-09	Сбербанк 440E00NJDMF от 25.04.2024 г.	18,2600%	RUB	195 342 900,00	25.04.2024	24.04.2028	Ежемесячно	Ежемесячно	20 836 560,00	691 896,76	20 836 560,00	37 140 268,25	20 836 560,00	482 109,90
100089/транш-10	Сбербанк 440E00NJDMF от 26.04.2024 г.	18,2600%	RUB	76 220 000,00	26.04.2024	25.04.2028	Ежемесячно	Ежемесячно	8 130 120,00	269 968,24	8 130 120,00	14 491 602,08	8 130 120,00	188 112,42
100090/транш-08	Сбербанк 440E00NJDMF от 17.04.2024 г.	18,2600%	RUB	108 150 778,00	18.04.2024	17.04.2028	Ежемесячно	Ежемесячно	11 536 080,00	383 065,73	11 536 080,00	20 562 552,46	11 536 080,00	266 918,13
100091/транш-11	Сбербанк 440E00NJDMF от 02.05.2024 г.	18,2600%	RUB	212 663 600,00	02.05.2024	02.05.2028	Ежемесячно	Ежемесячно	22 684 080,00	760 454,11	22 684 080,00	40 840 685,77	22 684 080,00	530 531,96
100092/транш-12	Сбербанк 440E00NJDMF от 13.05.2024 г.	18,2600%	RUB	41 826 100,00	13.05.2024	12.05.2028	Ежемесячно	Ежемесячно	4 461 480,00	149 563,98	4 461 480,00	8 032 427,25	4 461 480,00	104 343,42
100093/транш7	Росбанк НО/RRK/05273/23 от 13.10.2023	18,9700%	RUB	250 000 000,00	14.05.2024	14.05.2026	Ежемесячно	Ежемесячно	52 173 924,00	2 156 958,25	52 173 924,00	43 837 129,12	167 391 287,00	1 408 012,97
100094/транш 1	Сбербанк 7M-GBH-I0Z от 13.05.2024 г.	18,3200%	RUB	2 200 000 000,00	14.05.2024	01.05.2027	Ежемесячно	в конце срока	0,00	32 074 918,03		479 997 328,99		25 879 232,87
100095/транш8	Росбанк НО/RRK/05273/23 от 13.10.2023	18,8000%	RUB	200 000 000,00	03.06.2024	03.06.2027	Ежемесячно	Ежемесячно	66 666 666,72	3 034 608,39	66 666 666,72	30 741 731,65	66 666 666,72	1 468 219,21
100096/транш-13	Сбербанк 440E00NJDMF от 18.06.2024 г.	18,2600%	RUB	127 000 000,00	18.06.2024	16.06.2028	Ежемесячно	Ежемесячно	13 546 680,00	458 438,04	13 546 680,00	24 632 737,65	13 546 680,00	320 215,28
100097/транш	Сбербанк 440H00YDH2LZMF от 27.06.2024 г.	18,2600%	RUB	2 000 000 000,00	27.06.2024	27.05.2026	Ежемесячно	в конце срока	750 000 000,00	7 626 229,51	750 000 000,00	419 452 119,92	1 250 000 000,00	3 752 054,83
100098/транш-1	ЭКСПОБАНК Договор № РС №161/24-1 от 26.12.2024	20,0000%	RUB	450 000 000,00	26.12.2024	26.12.2026	Ежемесячно	в конце срока	0,00	0,00	0,00	47 601 369,86		
100099/транш-2	ЭКСПОБАНК Договор № РС №161/24-2 от 28.01.2025	20,0000%	RUB	370 000 000,00	28.01.2025	26.12.2026	Ежемесячно	в конце срока	0,00	0,00	0,00	31 475 342,45		
100100 /транш-14	Сбербанк 440E00NJDMF от 17.10.2023 г.	20,4700%	RUB	305 325 287,00	28.02.2025	02.02.2029	Ежемесячно	Ежемесячно	0,00	0,00	18 707 415,00	37 929 633,24	22 448 898,00	632 152,99
100101 /транш-15	Сбербанк 440E00NJDMF от 17.10.2023 г.	20,4700%	RUB	85 000 000,00	03.03.2025	02.02.2029	Ежемесячно	Ежемесячно	0,00	0,00	6 954 545,43	15 658 884,82	9 272 727,24	264 351,06
100102 /транш-16	Сбербанк 440E00NJDMF от 17.10.2023 г.	19,6500%	RUB	142 000 000,00	28.04.2025	02.02.2029	Ежемесячно	Ежемесячно	0,00	0,00	10 568 000,00	20 029 528,63	15 852 000,00	424 543,36
100104/транш-1	Сбербанк 7M-440B0VU-IGM от 21.05.2025 г.	19,4500%	RUB	820 000 000,00	23.05.2025	29.12.2026	Ежемесячно	Ежемесячно	0,00	0,00	0,00	105 870 986,30	820 000 000,00	1 310 876,71
100105/транш-17	Сбербанк 440E00NJDMF от 17.10.2023 г.	19,5500%	RUB	107 600 000,00	26.05.2025	26.12.2029	Ежемесячно	Ежемесячно	0,00	0,00	7 348 320,00	13 190 801,59	12 597 120,00	322 176,69
100106/транш-18	Сбербанк 440E00NJDMF от 17.10.2023 г.	19,5500%	RUB	167 000 000,00	26.05.2025	26.12.2029	Ежемесячно	Ежемесячно	0,00	0,00	11 410 000,00	20 247 801,16	19 560 000,00	500 019,40
100107/транш-19	Сбербанк 440E00NJDMF от 17.10.2023 г.	19,3500%	RUB	219 000 000,00	10.07.2025	25.01.2029	Ежемесячно	Ежемесячно	0,00	0,00	11 250 000,00	20 595 133,56	27000000	660 815,76
100108/транш-20	Сбербанк 440E00NJDMF от 17.10.2023 г.	19,3500%	RUB	95 000 000,00	15.07.2025	25.01.2029	Ежемесячно	Ежемесячно	0,00	0,00	4 910 000,00	8 629 100,29	11 784 000,00	286 560,24
100109/транш-21	Сбербанк 440E00NJDMF от 17.10.2023 г.	19,3500%	RUB	57 800 000,00	23.07.2025	25.01.2029	Ежемесячно	Ежемесячно	0,00	0,00	2 925 000,00	4 886 442,62	7 020 000,00	172 002,94
100110/транш-22	Сбербанк 440E00NJDMF от 17.10.2023 г.	19,3500%	RUB	83 000 000,00	28.07.2025	25.01.2029	Ежемесячно	Ежемесячно	0,00	0,00	4 294 871,80	6 844 127,54	10 307 692,32	250 347,00
100111/транш-23	Сбербанк 440E00NJDMF от 17.10.2023 г.	19,3500%	RUB	129 000 000,00	30.07.2025	25.01.2029	Ежемесячно	Ежемесячно	0,00	0,00	6 620 000,00	10 488 178,32	15 888 000,00	389 268,99
100112/транш-24	Сбербанк 440E00NJDMF от 17.10.2023 г.	19,2500%	RUB	133 600 000,00	06.08.2025	25.01.2029	Ежемесячно	Ежемесячно	0,00	0,00	5 628 000,00	10 353 682,66	16 884 000,00	404 952,48
100113/транш-25	Сбербанк 440E00NJDMF от 17.10.2023 г.	19,2500%	RUB	125 000 000,00	13.08.2025	25.01.2029	Ежемесячно	Ежемесячно	0,00	0,00	5 265 894,72	9 177 780,97	15 797 684,16	378 884,64
100114/транш-26	Сбербанк 440E00NJDMF от 17.10.2023 г.	19,2500%	RUB	241 900 000,00	20.08.2025	25.01.2029	Ежемесячно	Ежемесячно	0,00	0,00	10 188 000,00	16 775 078,96	30 564 000,00	733 225,64
100115/транш-27	Сбербанк 440E00NJDMF от 17.10.2023 г.	19,2500%	RUB	252 000 000,00	04.09.2025	25.01.2029	Ежемесячно	Ежемесячно	0,00	0,00	8 175 000,00	15 403 129,29	32 700 000,00	771 555,81
100116/транш-28	Сбербанк 440E00NJDMF от 17.10.2023 г.	19,2500%	RUB	144 000 000,00	11.09.2025	25.01.2029	Ежемесячно	Ежемесячно	0,00	0,00	4 672 297,29	8 214 924,91	18 689 189,16	440 886,31
100117/транш-29	Сбербанк 440E00NJDMF от 17.10.2023 г.	19,2500%	RUB	69 500 000,00	29.09.2025	25.01.2029	Ежемесячно	Ежемесячно	0,00	0,00	2 256 000,00	3 361 258,22	9024000	212 785,81
100118/транш-30	Сбербанк 440E00NJDMF от 17.10.2023 г.	19,1500%	RUB	126 600 000,00	09.10.2025	25.09.2029	Ежемесячно	Ежемесячно	0,00	0,00	2 302 000,00	5 258 927,85	13 812 000,00	391 283,29
100119/транш-1	Сбербанк 7M-440EQNM-MST от 09.10.2025	19,1500%	RUB	106 000 000,00	13.10.2025	25.09.2029	Ежемесячно	Ежемесячно	0,00	0,00	1 927 454,54	4 223 740,71	11 564 727,24	273 012,22
100120/транш-2	Сбербанк 7M-440EQNM-MST от 09.10.2025	19,1500%	RUB	263 000 000,00	25.10.2025	25.10.2029	Ежемесячно	Ежемесячно	0,00	0,00	4 676 000,00	8 302 714,84	28 056 000,00	677 658,16
100121/транш-3	Сбербанк 7M-440EQNM-MST от 09.10.2025	19,1500%	RUB	200 000 000,00	13.11.2025	12.11.2029	Ежемесячно	Ежемесячно	0,00	0,00	1 778 000,00	4 621 643,84	21 336 000,00	519 993,32
100122/транш-4	Сбербанк 7M-440EQNM-MST от 09.10.2025	19,4100%	RUB	243 500 000,00	19.11.2025	19.11.2029	Ежемесячно	Ежемесячно	0,00	0,00	2 164 600,00	4 904 490,28	25 975 200,00	641 687,68
100123/транш-5	Сбербанк 7M-440EQNM-MST от 09.10.2025	19,4100%	RUB	130 000 000,00	26.11.2025	26.11.2029	Ежемесячно	Ежемесячно	0,00	0,00	1 155 600,00	2 122 027,40	13 867 200,00	342 584,90
100124/транш-6	Сбербанк 7M-440EQNM-MST от 09.10.2025	19,4100%	RUB	175 300 000,00	28.11.2025	26.11.2029	Ежемесячно	Ежемесячно	0,00	0,00	1 558 400,00	2 670 227,23	18 700 800,00	461 962,25
100125/транш-7	Сбербанк 7M-440EQNM-MST от 09.10.2025	19,4100%	RUB	72 700 000,00	09.12.2025	26.11.2029	Ежемесячно	Ежемесячно	0,00	0,00	646 400,00	671 170,38	7 756 800,00	191 583,62
100126/транш-8	Сбербанк 7M-440EQNM-MST-08 от 09.10.2025	19,9100%	RUB	254 000 000,00	17.12.2025	17.12.2029	Ежемесячно	Ежемесячно	0,00	0,00		1 236 527,67	27 096 000,00	675 361,63
100127/транш-9	Сбербанк 7M-440EQNM-MST-08 от 09.10.2025	19,3100%	RUB	396 600 000,00	25.12.2025	21.12.2029	Ежемесячно	Ежемесячно	0,00	0,00		209 817,70	42304800	1 049 088,50
100128/транш-10	Сбербанк 7M-440EQNM-MST-08 от 09.10.2025	19,3100%	RUB	184 000 000,00	26.12.2025	24.12.2029	Ежемесячно	Ежемесячно	0,00	0,00			19 627 200,00	486 717,81
	ИТОГО								2 389 638 531,54	69 736 940,80	2 525 318 202,32	2 196 348 939,08	3 674 084 268,68	62 441 418,20

тенге

Внутренний номер	Договор займа	Процент-ная ставка	Валюта	Сумма займа в руб. по курсу ЦБ РФ на дату выдачи займа	Дата предоставления	Дата окончания	Периодич- ность выплаты процентов по займу	Периодич- ность выплаты основного долга	Задолженность по основному долгу по состоянию на 31/12/2024	Задолженность по процентам по состоянию на 31/12/2024	Сумма основного долга выплаченная за 12 месяцев 2025	Проценты по займу выплаченные за 12 месяцев 2025	Задолженность по основному долгу по состоянию на 31/12/2025	Задолженность по процентам по состоянию на 31/12/2025
100055/транш12	Росбанк RRK/030/20 от 02/09/2020	13,8000%	KZT	80 000 000,00	19.08.2021	19.08.2025	ежемесячно	ежемесячно	13 333 333,20	60 327,87	13 333 333,20	691 094,99	0,00	0,00
			РУБ	13 805 680,00					2 598 133,31	11 755,49	2 168 178,30	117 532,49	0,00	0,00
100056/транш13	Росбанк RRK/030/20 от 02/09/2020	13,8000%	KZT	120 000 000,00	19.08.2021	19.08.2025	ежемесячно	в конце срока	120 000 000,00	542 950,83	120 000 000,00	11 023 389,17	0,00	0,00
			РУБ	20 708 520,00					23 383 200,00	105 799,40	17 843 640,00	1 793 345,67	0,00	0,00
	ИТОГО		KZT						133 333 333,20	603 278,70	133 333 333,20	11 714 484,16	0,00	0,00
			РУБ						25 981 333,31	117 554,89	20 011 818,30	1 910 878,16	0,00	0,00

2. Долгосрочные займы и кредиты

2.1. В 2025 году ООО «Экспомобилити» долгосрочные кредиты и проценты по ним в рублях составили

Внутренний номер	Договор займа	Процентная ставка	Валюта	Сумма займа в руб. по курсу ЦБ РФ на дату выдачи займа	Дата предоставления	Дата окончания	Периодичность выплаты процентов по займу	Периодичность выплаты основного долга	Задолженность по основному долгу по состоянию на 31/12/2024	Задолженность по процентам по состоянию на 31/12/2024	Сумма основного долга выплаченная за 12 месяцев 2025	Проценты по займу выплаченные за 12 месяцев 2025	Задолженность по основному долгу по состоянию на 31/12/2025	Задолженность по процентам по состоянию на 31/12/2025
100049/транш6	Росбанк_RRK/030/20 от 02/09/2020	8,5000%	RUB	160 000 000,00	23.04.2021	23.01.2025	Ежемесячно	в конце срока	0,00					
100050/транш7	Росбанк_RRK/030/20 от 02/09/2020	8,0000%	RUB	120 000 000,00	27.04.2021	27.01.2025	Ежемесячно	Ежемесячно	0,00					
100051/транш8	Росбанк_RRK/030/20 от 02/09/2020	8,4000%	RUB	100 000 000,00	06.05.2021	06.02.2025	Ежемесячно	в конце срока	0,00					
100052/транш9	Росбанк_RRK/030/20 от 02/09/2020	8,0000%	RUB	80 000 000,00	11.05.2021	11.02.2025	Ежемесячно	Ежемесячно	0,00					
100053/транш10	Росбанк_RRK/030/20 от 02/09/2020	8,4500%	RUB	60 000 000,00	25.05.2021	25.02.2025	Ежемесячно	в конце срока	0,00					
100054/транш11	Росбанк_RRK/030/20 от 02/09/2020	8,4500%	RUB	120 000 000,00	27.05.2021	27.02.2025	Ежемесячно	в конце срока	0,00					
100057/транш14	Росбанк_RRK/030/20 от 02/09/2020	9,2000%	RUB	70 000 000,00	20.08.2021	20.05.2025	Ежемесячно	в конце срока	0,00					
100058/транш15	Росбанк_RRK/030/20 от 02/09/2020	9,2000%	RUB	80 000 000,00	23.08.2021	23.05.2025	Ежемесячно	в конце срока	0,00					
100061/транш18	Росбанк_RRK/030/20 от 02/09/2020	11,2000%	RUB	300 000 000,00	28.12.2021	29.09.2025	Ежемесячно	в конце срока	0,00					
100062/транш19	Росбанк_RRK/030/20 от 02/09/2020	12,0000%	RUB	250 000 000,00	10.02.2022	12.01.2026	Ежемесячно	в конце срока	250 000 000,00					
100063/транш20	Росбанк_RRK/030/20 от 02/09/2020	12,0000%	RUB	200 000 000,00	10.02.2022	10.03.2026	Ежемесячно	в конце срока	200 000 000,00					
100064/транш21	Росбанк_RRK/030/20 от 02/09/2020	11,9000%	RUB	1 000 000 000,00	10.02.2022	10.02.2026	Ежемесячно	Ежемесячно	41 666 682,00					
100071/транш1	Росбанк HO/RRK/05273/23 от 13.10.2023	18,5500%	RUB	300 000 000,00	18.10.2023	18.10.2027	Ежемесячно	Ежемесячно	233 596 000,00				202 948 000,00	
100073/транш3	Росбанк HO/RRK/05273/23 от 13.10.2023	19,0000%	RUB	480 000 000,00	22.11.2023	19.11.2027	Ежемесячно	Ежемесячно	377 872 325,00				328 851 041,00	
100074/транш4	Росбанк HO/RRK/05273/23 от 13.10.2023	19,0000%	RUB	220 000 000,00	01.12.2023	01.12.2027	Ежемесячно	Ежемесячно	175 063 829,68				152 595 744,52	
100075/транш-01	Сбербанк 440E00NJDMF от 06.12.2023	18,0600%	RUB	485 693 101,00	06.12.2023	01.12.2027	Ежемесячно	Ежемесячно	382 078 573,00				330 271 309,00	
100077/транш2	Росбанк HO/RRK/05273/23 от 13.10.2023	18,7500%	RUB	200 000 000,00	31.10.2023	29.10.2027	Ежемесячно	Ежемесячно	155 744 672,00				137 021 264,00	
100078/транш5	Росбанк HO/RRK/05273/23 от 13.10.2023	19,0000%	RUB	230 000 000,00	27.12.2023	27.12.2027	Ежемесячно	Ежемесячно	183 021 276,56				159 531 914,84	
100079/транш6	Росбанк HO/RRK/05273/23 от 13.10.2023	19,0000%	RUB	160 000 000,00	11.01.2024	11.01.2028	Ежемесячно	Ежемесячно	128 680 851,01				112 340 425,45	
100080/транш-02	Сбербанк 440E00NJDMF от 25.03.2024	18,2600%	RUB	97 572 442,00	25.03.2024	24.03.2028	Ежемесячно	Ежемесячно	79 358 234,80				68 950 116,40	
100081/транш-03	Сбербанк 440E00NJDMF от 28.03.2024 г.	18,2600%	RUB	46 773 400,00	28.03.2024	24.03.2028	Ежемесячно	Ежемесячно	38 022 280,00				33 021 640,00	
100082/транш-04	Сбербанк 440E00NJDMF от 29.03.2024 г.	18,2600%	RUB	157 904 620,00	29.03.2024	24.03.2028	Ежемесячно	Ежемесячно	128 429 230,00				111 586 150,00	
100083/транш-05	Сбербанк 440E00NJDMF от 09.04.2024г.	18,2600%	RUB	254 487 000,00	09.04.2024	07.04.2028	Ежемесячно	Ежемесячно	209 244 800,00				182 099 480,00	
100084/транш-06	Сбербанк 440E00NJDMF от 11.04.2024 г.	18,2600%	RUB	105 060 000,00	11.04.2024	10.04.2028	Ежемесячно	Ежемесячно	86 382 600,00				75 176 160,00	
100087/транш-07	Сбербанк 440E00NJDMF от 12.04.2024 г.	18,2600%	RUB	64 453 360,00	12.04.2024	11.04.2028	Ежемесячно	Ежемесячно	52 994 960,00				46 119 920,00	
100088/транш-09	Сбербанк 440E00NJDMF от 25.04.2024 г.	18,2600%	RUB	195 342 900,00	25.04.2024	24.04.2028	Ежемесячно	Ежемесячно	160 615 300,00				139 778 740,00	
100089/транш-10	Сбербанк 440E00NJDMF от 26.04.2024 г.	18,2600%	RUB	76 220 000,00	26.04.2024	25.04.2028	Ежемесячно	Ежемесячно	62 669 800,00				54 539 680,00	
100090/транш-08	Сбербанк 440E00NJDMF от 17.04.2024 г.	18,2600%	RUB	108 150 778,00	18.04.2024	17.04.2028	Ежемесячно	Ежемесячно	88 923 978,00				77 387 898,00	
100091/транш-11	Сбербанк 440E00NJDMF от 02.05.2024 г.	18,2600%	RUB	212 663 600,00	02.05.2024	02.05.2028	Ежемесячно	Ежемесячно	176 747 140,00				154 063 060,00	
100092/транш-12	Сбербанк 440E00NJDMF от 13.05.2024 г.	18,2600%	RUB	41 826 100,00	13.05.2024	12.05.2028	Ежемесячно	Ежемесячно	34 762 090,00				30 300 610,00	
100093/транш7	Росбанк HO/RRK/05273/23 от 13.10.2023	18,9700%	RUB	250 000 000,00	14.05.2024	14.05.2026	Ежемесячно	Ежемесячно	167 391 287,00				0,00	
100094/транш 1	Сбербанк 7M-GBH-I0Z от 13.05.2024 г.	18,3200%	RUB	200 000 000,00	14.05.2024	01.05.2027	Ежемесячно	в конце срока	2 200 000 000,00				2 200 000 000,00	
100095/транш8	Росбанк HO/RRK/05273/23 от 13.10.2023	18,8000%	RUB	200 000 000,00	03.06.2024	03.06.2027	Ежемесячно	Ежемесячно	99 999 999,92				33 333 333,20	
100096/транш-13	Сбербанк 440E00NJDMF от 18.06.2024 г.	18,2600%	RUB	127 000 000,00	18.06.2024	16.06.2028	Ежемесячно	Ежемесячно	106 679 980,00				93 133 300,00	
100097/транш	Сбербанк 440H00YDH2LZMF от 27.06.2024 г.	18,2600%	RUB	2 000 000 000,00	27.06.2024	27.05.2026	Ежемесячно	в конце срока	1 250 000 000,00				0,00	
100098/транш-1	"ЭКСПОБАНК Договор № РС №161/24-1 от 26.12.2024	20,0000%	RUB	450 000 000,00	26.12.2024	26.12.2026	Ежемесячно	в конце срока	450 000 000,00				0,00	
100100 /транш-14	Сбербанк 440E00NJDMF от 17.10.2023 г.	20,4700%	RUB	205 325 287,00	28.02.2025	02.02.2029	Ежемесячно	Ежемесячно	0,00				164 168 974,00	
100101 /транш-15	Сбербанк 440E00NJDMF от 17.10.2023 г.	20,4700%	RUB	85 000 000,00	03.03.2025	02.02.2029	Ежемесячно	Ежемесячно	0,00				68 772 727,33	
100102 /транш-16	Сбербанк 440E00NJDMF от 17.10.2023 г.	19,6500%	RUB	142 000 000,00	28.04.2025	02.02.2029	Ежемесячно	Ежемесячно	0,00				115 580 000,00	
100104/транш-1	Сбербанк 7M-440IOOVU-IGM от 21.05.2025 г.	19,4500%	RUB	820 000 000,00	23.05.2025	29.12.2026	Ежемесячно	Ежемесячно	0,00				0,00	
100105/транш-17	Сбербанк 440E00NJDMF от 17.10.2023 г.	19,5500%	RUB	107 600 000,00	26.05.2025	26.12.2029	Ежемесячно	Ежемесячно	0,00				87 654 560,00	
100106/транш-18	Сбербанк 440E00NJDMF от 17.10.2023 г.	19,5500%	RUB	167 000 000,00	26.05.2025	26.12.2029	Ежемесячно	Ежемесячно	0,00				136 030 000,00	
100107/транш-19	Сбербанк 440E00NJDMF от 17.10.2023 г.	19,3500%	RUB	219 000 000,00	10.07.2025	25.01.2029	Ежемесячно	Ежемесячно	0,00				180 750 000,00	
100108/транш-20	Сбербанк 440E00NJDMF от 17.10.2023 г.	19,3500%	RUB	95 000 000,00	15.07.2025	25.01.2029	Ежемесячно	Ежемесячно	0,00				78 306 000,00	
100109/транш-21	Сбербанк 440E00NJDMF от 17.10.2023 г.	19,3500%	RUB	57 000 000,00	23.07.2025	25.01.2029	Ежемесячно	Ежемесячно	0,00				47 055 000,00	
100110/транш-22	Сбербанк 440E00NJDMF от 17.10.2023 г.	19,3500%	RUB	83 000 000,00	28.07.2025	25.01.2029	Ежемесячно	Ежемесячно	0,00				68 397 435,88	
100111/транш-23	Сбербанк 440E00NJDMF от 17.10.2023 г.	19,3500%	RUB	129 000 000,00	30.07.2025	25.01.2029	Ежемесячно	Ежемесячно	0,00				106 492 000,00	
100112/транш-24	Сбербанк 440E00NJDMF от 17.10.2023 г.	19,2500%	RUB	133 600 000,00	06.08.2025	25.01.2029	Ежемесячно	Ежемесячно	0,00				111 088 000,00	
100113/транш-25	Сбербанк 440E00NJDMF от 17.10.2023 г.	19,2500%	RUB	125 000 000,00	13.08.2025	25.01.2029	Ежемесячно	Ежемесячно	0,00				103 936 421,12	
100114/транш-26	Сбербанк 440E00NJDMF от 17.10.2023 г.	19,2500%	RUB	241 900 000,00	20.08.2025	25.01.2029	Ежемесячно	Ежемесячно	0,00				201 148 000,00	
100115/транш-27	Сбербанк 440E00NJDMF от 17.10.2023 г.	19,2500%	RUB	252 000 000,00	04.09.2025	25.01.2029	Ежемесячно	Ежемесячно	0,00				211 125 000,00	
100116/транш-28	Сбербанк 440E00NJDMF от 17.10.2023 г.	19,2500%	RUB	144 000 000,00	11.09.2025	25.01.2029	Ежемесячно	Ежемесячно	0,00				120 638 513,55	
100117/транш-29	Сбербанк 440E00NJDMF от 17.10.2023 г.	19,2500%	RUB	69 500 000,00	29.09.2025	25.01.2029	Ежемесячно	Ежемесячно	0,00				58 220 000,00	
100118/транш-30	Сбербанк 440E00NJDMF от 17.10.2023 г.	19,1500%	RUB	126 600 000,00	09.10.2025	25.09.2029	Ежемесячно	Ежемесячно	0,00				110 486 000,00	
100119/транш-1	Сбербанк 7M-440EQNM-MST от 09.10.2025	19,1500%	RUB	106 000 000,00	13.10.2025	25.09.2029	Ежемесячно	Ежемесячно	0,00				92 507 818,22	
100120/транш-2	Сбербанк 7M-440EQNM-MST от 09.10.2025	19,1500%	RUB	263 000 000,00	28.10.2025	25.10.2029	Ежемесячно	Ежемесячно	0,00				230 268 000,00	
100121/транш-3	Сбербанк 7M-440EQNM-MST от 09.10.2025	19,1500%	RUB	200 000 000,00	13.11.2025	12.11.2029	Ежемесячно	Ежемесячно	0,00				176 886 000,00	
100122/транш-4	Сбербанк 7M-440EQNM-MST от 09.10.2025	19,4100%	RUB	243 500 000,00	19.11.2025	19.11.2029	Ежемесячно	Ежемесячно	0,00				215 360 200,00	
100123/транш-5	Сбербанк 7M-440EQNM-MST от 09.10.2025	19,4100%	RUB	130 000 000,00	26.11.2025	26.11.2029	Ежемесячно	Ежемесячно	0,00				114 977 200,00	
100124/транш-6	Сбербанк 7M-440EQNM-MST от 09.10.2025	19,4100%	RUB	175 300 000,00	28.11.2025	26.11.2029	Ежемесячно	Ежемесячно	0,00				155 040 800,00	
100125/транш-7	Сбербанк 7M-440EQNM-MST от 09.10.2025	19,4100%	RUB	72 700 000,00	09.12.2025	26.11.2029	Ежемесячно	Ежемесячно	0,00				64 296 800,00	
100126/транш-8	Сбербанк 7M-440EQNM-MST-08 от 09.10.2025	19,9100%	RUB	254 000 000,00	17.12.2025	17.12.2029	Ежемесячно	Ежемесячно	0,00				226 904 000,00	
100127/транш-9	Сбербанк 7M-440EQNM-MST-08 от 09.10.2025	19,3100%	RUB	396 600 000,00	25.12.2025	21.12.2029	Ежемесячно	Ежемесячно	0,00				354 295 200,00	
100128/транш-10	Сбербанк 7M-440EQNM-MST-08 от 09.10.2025	19,3100%	RUB	184 000 000,00	26.12.2025	24.12.2029	Ежемесячно	Ежемесячно	0,00				164 372 800,00	
									7 519 945 888,97				8 487 807 236,51	

3. Облигационные займы

3.1.В 2025 году компания привлекала денежные средства путем облигационных займов.

Эмитент	валюта	Сумма Облигационного займа						Задолженность по основному долгу в рублях на 31/12/24	Задолженность по процентам в рублях на 31/12/24	Проценты по облигационным займам КД (RUB) начисленные за 12 месяцев 2025 год в рублях	Проценты по облигационным займам КД (RUB) выплаченные за 12 месяцев 2025 год в рублях	Задолженность по основному долгу в рублях на 31/12/25	Задолженность по процентам в рублях на 31/12/25
ООО "Экспомобилити"	руб.	##########						149 500 000,00	344 139,35	30 141 975,46	28 707 179,00	143 900 000,00	1 778 935,81
ООО "Экспомобилити"	руб.	##########						0,00	0,00	4 579 811,87	0,00	337 040 000,00	4 807 327,06

Итого: Проценты, начисленные за 12 месяцев 2025 года, составили 2 225 590 447,86 рублей без учета курсовых разниц

	% начисленные за 12 месяцев 2025 г.
Кредиты	2 190 868 660,53
Облигации	34 721 787,33
Итого	2 225 590 447,86

Генеральный директор

ООО «Экспомобилити» Рогов К.В.

Приложение № 2 аффилированные лица связанные стороны
ООО "Экспомобилити"

Связанные стороны (аффилированные лица)

№ п/п	Полное наименование или ФИО		Местонахождение (юр.адрес)	Основание в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в УК	Наименование предмета сделки	2023		2024		2025	
								Сумма сделки за 2023 год (руб.)	Сальдо расчетов на 31.12.2023 (руб.)	Сумма сделки за 2024 год (руб.)	Сальдо расчетов на 31.12.2024 (руб.)	Сумма сделки за 2025 год (руб.)	Сальдо расчетов на 31.12.2025 (руб.)
1	**ALD SA (до апреля 2023)**	202367	1-3, РЮ ЭЖЕН Э АРМАН ПЕЖО, 92500 РЮЙ-МАЛЬМЕЗОН, ФРАНЦИЯ	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	26.04.2023	-	Консультационные расходы	4 425 079					
							Лицензии	2 689 408					
							Сопровождение ИТ	26 842 950					
							Лицензионное соглашение о товарном знаке	33 957 437					
							Дивиденды						
2	**ООО «Экспомобилити» в Республике Беларусь (ранее - ООО «АЛД Автомотив» в Республике Беларусь**	5000010	220030 Республика Беларусь, г. Минск, ул. Мясникова, 70 офис 504	Общество имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов в Уставном капитале ООО «Экспомобилити» в Республике Беларусь	01.02.2023		Агентский договор					1 000	1 200
							Выдача займа, проценты по займу	9 270 228	449 449	6 456 694	286 766	4 963 440	287 552
							Консультационные услуги	1 620 000	1 620 000	-	-		
3	**ООО «Пихта Банк»**	205281	107045, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ МЕЩАНСКИЙ, УЛ ТРУБНАЯ, Д. 12, ПОМЕЩ. 3/1	Общество имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов в Уставном капитале ООО "Пихта Банк"	25.02.2025		выплата дивидендов Обществу					1 914 000 000	
4	**ООО "ДиК"**	205196	630099,НОВОСИБИРСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД НОВОСИБИРСК, Г НОВОСИБИРСК, УЛ ОРДЖОНИКИДЗЕ, Д. 37/2630099, РОССИЯ, НОВОСИБИРСКАЯ ОБЛ., ГОРОД НОВОСИБИРСК Г.О.	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	26.04.2023		Консультационные услуги					-54 000	
5	**ООО «ЭМ Запад» (ранее ООО «Экспомобилити»)**	204768	125124, Россия, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Беговой, Правды, ул., д. 8, к. 7, помещ. 1/2	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	26.04.2023		Приобретение автомобилей	58 868 700	28 208 800	-120 516 209	-147 565		
							Услуги по договору технического обслуживания					-2 022 562	-206 542
							Консультационные услуги			-4 051 200			
		8760					Продажа а/м			173 699 000		4 208 333	
							администрирование доменных имен	6 000					
6	**ООО «Деалон»**	204774	125124, Россия, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Беговой, Правды, ул., д. 8, к. 7	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	26.04.2023		Приобретение автомобилей	15 675 300		-6 426 541	-15 174		
7	**ООО "Астон. Екатеринбург"**	9837	620043, Свердловская область, Екатеринбург город, Заводская улица, дом 75, офис 1/3	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	26.04.2023		аренда автомобилей	2 392 231	481 048	11 348 346	93 550		
8	**ООО «ИФС Лизинг»**	5000050	141402, Россия, Московская обл., Химки г.о., Химки г., Ленинградская ул., влд. 39, стр. 6, офис ОВ02_05_В1	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	26.04.2023		Проценты по займу полученному	-9 063 014					
9	**АО «Д2 Страхование»**	204779	630099, Россия, Новосибирская обл., г. Новосибирск г.о., Новосибирск г., Депутатская ул., д. 2, помещ. 1	- Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	26.04.2023		Возмещение по страховой			2 995 589	-4 820 986	131 963 073	24 826 798
		10270					Услуги по спонсорскому договору			300 000			
							Услуги аренды авто					97 300	116 760
							страхование автомобилей	1 467 787		-139 467 940	-26 996 339	-512 967 853	-4 115 938

10	АО «Экспобанк»	9815	107078, Россия, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Красносельский, Казанческая ул., д. 29, стр. 2	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	26.04.2023		комиссия банка	-3 828 172		-78 115		-5 025 130	
							вознаграждение за услуги размещения облигаций			-2 080 800		-8 055 760	0
							Услуги по агентскому договору			9 347 259		-147 533	0
							Проценты по кредитному договору					-79 076 712	
		204814					Проценты по депозитам			155 819 760		11 967 494	
							аренда автомобилей	2 184 214	277 540	3 425 431	14 280	6 703 382	160 879
							Аренда оборудования					-26 448 000	-26 448 000
11	ООО "ЭК Менеджмент"	9948	115093, г. Москва, вн. Тер. г. Муниципальный округ Даниловский, Павловская ул., д.7, помещ. III	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	26.04.2023		субаренда офиса					180 000	18 000
12	ООО "КВОЯ. КАРЕЛИЯ"	10032	185035, респ Карелия, г.о. Петрозаводский, г. Петрозаводск р-н Центр, ул Андропова, 15	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	26.04.2023		аренда автомобилей					920 841	92 084
13	ООО ЛК "ПРОДВИЖЕНИЕ"	10891	107045, г Москва, ул Трубная, 12	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	25.01.2024		Продажа а м					3 495 833	
14							Агентский договор					12 488	
15	ООО "ЭМ Восток"	204973	125124, Россия, г. Москва, вн.тер.г.муниципальный округ Беговой, Правда ул., д. 8, к. 7	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	26.04.2023		ТО автомобиля			-2 265 976	-178 477	-907 500	-142 981
16	ООО МФК "КЭШДРАЙВ"	205089	630007, Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. Коммунистическая, д.6пц. 19	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	26.04.2023		Серверная инфраструктура					-5 532 000	0

17	**ООО " АТФИ"**	205186	630090, Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. Николаева, 9/1	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	26.04.2023		Обслуживание IT оборудования					-2 195 933	-690 000
18	**ООО "АКСИОМА КАПИТАЛ"**	10847	630099, Новосибирская обл., г Новосибирск, ул Ленина, 1	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	28.11.2024		аренда автомобилей					448 065	124 200
19	**ООО "АЙСФЕРА"**	10264	633000 НОВОСИБИРСКАЯ ОБЛАСТЬ Г.О. ГОРОД БЕРДСК Г БЕРДСК ТЕР. РЕЧКУНОВСКАЯ ЗОНА ОТДЫХА Д. 6/2 ЭТАЖ 2 ПОМЕЩ. 1	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	19.05.2023		аренда автомобилей					775 281	1 200
20	**ООО «КЛААС»**	10356	123112, г .Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, наб. Пресненская, д. 10, этаж 17, блок / помещ. / ком. Б / ИБ / 7	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	20.09.2024		Продажа а/м			277 949 200		685 422 917	
		206054					Приобретение автомобилей					-197 218 375	
21	**ООО "ЭКСПЛАН"**	10192	115114, г .Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Замоскворечье, ул Летниковская, д. 2, стр. 1	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	19.02.2024		Предоставление права использования ПО			2 000 000	-28 000 000	5 000 000	-22 000 000
							Продажа а/м					10 933 333	
							Услуги по сопровождению программного обеспечения					14 232 000	4 269 600
							Агентское вознаграждение					1 000	1 200
		204871					Услуги по субаренде					1 165 083	482 986
							Предоставление автомобилей в аренду					-22 454 662	
							аренда автомобилей			14 764 732	8 396 229	44 501 405	11 014 457
22	**ООО «Альянс Мотор Екатеринбург»**	7177	620103, Свердловская обл, г.о. город Екатеринбург, г Екатеринбург, ул 2-я Новосибирская, стр. 2	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	20.09.2024		Продажа а/м			2 485 000		18 968 333	
		205313					ТО автомобиля					-59 516	-11 265
23	**ООО «Альянс Мотор Тюмень»**	10435	625000, Тюменская обл, г, Тюмень, ул Федюнинского,д.41	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	20.09.2024		Продажа а/м					7 591 667	
		205283					ТО автомобиля					-113 742	

24	**ООО "Экспокапитал Лиз"**	9949	115093, Россия, г. Москва, вн.тер.г.муниципальный округ Даниловский, Павловская ул., д. 7, помещ.11(	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	26.04.2023		Услуги по агентскому договору			1 121 730			
							Услуги по субаренде			324 000	18 000	180 000	18 000
25	**АО "ЦК"**	5000020 204912	630099, Россия, Новосибирская обл., город Новосибирск г.о., Новосибирск г., Красный пр-кт, д. 25, этаж 2, помещ. 220, каб.2	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов в Уставном капитале Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	26.04.2023	100%	Начисленные проценты по выданному займу	673 436 281	673 436 281	938 188 969	676 333 517	185 629 204	
							выплата дивидендов участнику			-5 525 000 000		-8 250 000 000	
							Вклады в уставный капитал BLS 99%	229 849 000					

Генеральный директор
ООО «Экспомобилити» Рогов К.В.

Приложение № 3 к Пояснению к годовому бухгалтерскому отчету за 2025 год
ООО "Экспомобилити"

Информация о судебных разбирательствах и претензионных спорах по состоянию на 09.02.2026

№ Дела	Суд	Сторона по делу	Статус ЭкспомобилитиМ	Сумма иска (Руб)	Предмет иска	Месяц поступления (инициации)	Год	Вероятность негативного исхода
М-1080/2025 (2-1576/2025)	Симоновский районный суд (далее передано в Куйбышевский районный суд)	**Кравченко**	Истец	598 353, 41	Взыскание неоплаченных счетов	Февраль	2025	Низкая
М-2066/2025	Симоновский районный суд	**Захаров**	Истец	303 042, 89	Взыскание средств по счетам с клиента	Февраль	2025	Низкая
	Симоновский районный суд г. Москвы	**ИП Чернигина**	Истец	1 188 987,24	Взыскание неоплаченных счетов	июнь	2025	Низкая
1-20896/2025	Симоновский районный суд г. Москвы	**Еремичев Д.С**	Истец	554 238, 45	Взыскание задолженности	июль	2025	Низкая
А40-167668/2025	Арбитражный суд города Москвы	**ООО МОЛОН ИНТЕРИОРС**	Ответчик	5 956 720,24	Признание сделки притворной, возмещение вреда	июль	2025	Низкая
А40-167668/2025 (встречный иск)	Арбитражный суд города Москвы	**ООО МОЛОН ИНТЕРИОРС**	Истец	4 354 159,00	Взыскание задолженности	ноябрь	2025	Низкая
	Симоновский районный суд г. Москвы	**Арутюнян А.М.**	Истец	577 598,54	Взыскание неоплаченных счетов	июнь	2025	Низкая
02-1972/2026	Измайловский районный суд	**Ивашкова Алина Сергеевна, Ивашков Д.А., Вороьбева Т.В.(МКА Бентам - представитель)**	Ответчик	1 907 956,39	Взыскание морального вреда после дтп	сентябрь	2025	Низкая
-	АС г. Москвы	**Кобзев Константин Александрович**	Истец	2 511 576,95	Задолженность за аренду и досрочное расторжение	декабрь	2025	Низкая
-	Симоновский	**Козак Вячеслав Петрович**	Истец	1 849 004,60	Задолженность за аренду	декабрь	2025	Низкая
-	Симоновский	**Тумасян Вадим Арамович**	Истец	252 379,96	Задолженность за аренду	декабрь	2025	Низкая
2-5894/2025	Северодвинский городской суд	**ООО СК "Согласие"**	Ответчик	146 593,96	Регрессное требование в результате оплаты страховой выплаты по ДТП	декабрь	2025	Низкая
-	Арбитражный суд города Москвы	**АО "АРТЭК МТ"**	Истец	741 079,47	Задолженность по договору аренды	январь	2026	Низкая
Определение еще не приняли	Судебный участок № 2 мирового судьи Ленинского района г. Воронежа	**Заплётин Сергей Александрович**	Ответчик	124 609,00	Взыскание по ДТП	февраль	2026	Низкая
		Новичихин Александр Иванович	Истец	1 297 106,67	Взыскание задолженности по аренде и пени	февраль	2026	Низкая
		ООО "ДАНИЕЛИ ВОЛГА"	Истец	121 927,32	Взыскание задолженности по аренде и пени	февраль	2026	Низкая

Генеральный директор
ООО "Экспомобилити" Рогов К.В

Приложение №4 к Пояснению к Бухгалтерской отчетности ООО «Экспомобилити» за 2025 г.

В течение 2025 года ООО «Экспомобилити» размещало на депозитных счетах следующие депозиты:

Краткосрочные депозиты: срок до 40 календарных дней

Условие выплаты процентов: единовременно в день возврата депозита

БАНК	Договор/Соглашение	валюта	Размещенный Депозит в рублях на 31/12/24	Задолженность Банка по выплате % по депозиту в рублях на 31/12/24	Размещение депозита в течение 2025 г.	Возврат депозита в течение 2025 г.	Размещенный Депозит в рублях на 31/12/25	Задолженность Банка по выплате % по депозиту в рублях на 31/12/25	Проценты начисленные по договору депозита за 12 месяцев 2025 года в рублях	Проценты выплаченные по договору депозита за 12 месяцев 2025 года в рублях
ПАО АКБ "Росбанк"	Договор срочного банковского вклада (депозита) № 061012/10987 от 05.10.2006	руб.	0		1 513 500 000	1 513 500 000	0	0	880 733	880 733
АО "Экспобанк"	Генеральное соглашение №3113/001/66/060224 о проведении депозитных операций от 06.02.2024	руб.	0		18 878 778 000	18 878 778 000	0	0	11 967 494	11 967 494
ПАО "Сбербанк"	Соглашения об общих условиях привлечения денежных средств № 8047046701 от 13.02.2024	руб.	4 243 000 000	17 708 885	43 954 700 000	48 197 700 000	0	0	134 895 214	152 604 099
ПАО "Совкомбанк"	ГЕНЕРАЛЬНОЕ СОГЛАШЕНИЕ № 7725514969/24 о заключении депозитных сделок от 17.04.2024	руб.	0		17 696 900 000	16 620 000 000	1 076 900 000	920 837	11 590 573	10 669 736
ИТОГО		**руб.**	**0**	**0**	**82 043 878 000**	**85 209 978 000**	**1 076 900 000**	**920 837**	**159 334 013**	**176 122 061**

Генеральный директор
ООО "Экспомобилити" Рогов К.В.

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	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	73 642	(12 535)	10 813	(4 301)	(1 029)	(14 226)	-	-	-	-	-	78 844	(26 481)
	За 2024 г.	3 260	(1 389)	70 382	-	-	(11 146)	-	-	-	-	-	73 642	(12 535)
в том числе: Прочие нематериальные активы	За 2025 г.	10 116	(1 354)	1 321	(4 301)	(1 029)	(1 079)	-	-	-	-	-	5 827	(2 153)
	За 2024 г.	635	(410)	9 481	-	-	(944)	-	-	-	-	-	10 116	(1 354)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	За 2025 г.	63 525	(11 182)	9 492	-	-	(13 146)	-	-	-	-	-	73 017	(24 328)
	За 2024 г.	2 625	(979)	60 901	-	-	(10 203)	-	-	-	-	-	63 525	(11 182)
из них исключительные права	За 2025 г.	63 525	(11 182)	9 492	-	-	(13 146)	-	-	-	-	-	73 017	(24 328)
	За 2024 г.	2 625	(979)	60 901	-	-	(10 203)	-	-	-	-	-	63 525	(11 182)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	77 508	72 585	2 203
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	1 336	1 056	1 056

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.	4 051	-	6 762	-	-	10 813	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 051	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	4 051	-	6 762	-	-	10 813	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 051	-	-	-	4 051	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

Генеральный директор _____ Рогов Константин Вячеславович
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Шакирова Альфия Муллануровна
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

31 января 2026 г.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	19 653 071	(859 528)	6 238 359	(352 468)	7 394	(1 174 412)	-	(752 415)	176 794	(4 903 100)	341 526	19 883 446	(1 508 226)
	За 2024 г.	15 774 097	(21 437)	7 699 077	(3 822 620)	110 941	(985 539)	-	-	-	-	-	19 653 071	(859 528)
в том числе: транспортные средства	За 2025 г.	19 624 918	(837 625)	6 238 359	(350 330)	6 295	(1 173 578)	-	(752 415)	176 794	(4 903 100)	341 526	19 857 432	(1 486 587)
	За 2024 г.	15 748 506	-	7 696 516	(3 820 104)	109 747	(947 372)	-	-	-	-	-	19 624 918	(837 625)
прочие ОС	За 2025 г.	22 613	(19 311)	-	-	-	(834)	-	-	-	-	-	22 613	(20 145)
	За 2024 г.	20 052	(18 845)	2 561	-	1 194	(466)	-	-	-	-	-	22 613	(19 311)
Угоны	За 2025 г.	5 539	(2 593)	-	(2 139)	1 098	-	-	-	-	-	-	3 400	(1 494)
	За 2024 г.	5 539	(2 593)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 539	(2 593)
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
				поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	142 408	(104 442)	142 107	(1 129)	380	(38 270)	-	-	-	283 386	(142 332)
	За 2024 г.	141 130	(67 936)	3 794	(2 517)	-	(37 701)	-	-	-	142 408	(104 442)
в том числе: Аренда офисов ФСБУ 25/2018	За 2025 г.	142 408	(104 442)	142 107	(1 129)	380	(38 270)	-	-	-	283 386	(142 332)
	За 2024 г.	141 130	(67 936)	3 794	(2 517)	-	(37 701)	-	-	-	142 408	(104 442)

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	-	-	-
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	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	570 850	-	6 429 573	-	-	(6 147 000)	-	853 422
	За 2024 г.	660 086	-	6 995 145	-	-	(7 084 381)	-	570 850
в том числе: транспортные средства	За 2025 г.	570 850	-	6 429 573	-	-	(6 147 000)	-	853 422
	За 2024 г.	660 086	-	6 995 145	-	-	(7 084 381)	-	570 850
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

Генеральный директор _____ Рогов Константин Вячеславович
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Шакирова Альфия Муллануровна
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

31 января 2026 г.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	618 889	-	3 178 321	(510 854)	-	-	-	-	3 286 356	-
	За 2024 г.	2 754 299	-	389 000	(2 524 410)	-	-	-	-	618 889	-
в том числе: Займы выданные (в рублях)	За 2025 г.	389 000	-	-	(389 000)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 524 410	-	389 000	(2 524 410)	-	-	-	-	389 000	-
Займы выданные (в валюте)	За 2025 г.	-	-	500 000	(121 854)	-	-	-	-	378 146	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Участие в УК	За 2025 г.	229 889	-	2 678 321	-	-	-	-	-	2 908 210	-
	За 2024 г.	229 889	-	-	-	-	-	-	-	229 889	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	2 598 110	-	-	(2 524 410)	-	-	-	-	73 700	-
	За 2024 г.	8 013 200	-	2 524 410	(7 939 500)	-	-	-	-	2 598 110	-
в том числе: Займы выданные (в рублях)	За 2025 г.	2 598 110	-	-	(2 524 410)	-	-	-	-	73 700	-
	За 2024 г.	8 013 200	-	2 524 410	(7 939 500)	-	-	-	-	2 598 110	-
Займы выданные (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	3 216 999	-	3 178 321	(3 035 264)	-	-	-	-	3 360 056	-
	За 2024 г.	10 767 499	-	2 913 410	(10 463 910)	-	-	-	-	3 216 999	-

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	-	-	-

Генеральный директор _____ Рогов Константин Вячеславович
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Шакирова Альфия Муллануровна
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

31 января 2026 г.

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.	395 635	-	5 020 563	5 090 060	-	-	X	X	326 138	-
	За 2024 г.	442 493	-	3 595 763	3 642 621	-	-	X	X	395 635	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	1 946	-	365 064	365 194	-	-	-	-	1 816	-
	За 2024 г.	1 166	-	324 054	323 273	-	-	-	-	1 946	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	966	-	-	966	-	-	-	-	-	-
ДАП	За 2025 г.	362 413	-	4 561 574	4 609 506	-	-	-	-	314 481	-
	За 2024 г.	427 049	-	3 185 796	3 250 432	-	-	-	-	362 413	-
Автомобили, притерпевшие конструктивную гибель	За 2025 г.	31 276	-	93 926	115 360	-	-	-	-	9 841	-
	За 2024 г.	13 312	-	85 913	67 950	-	-	-	-	31 276	-

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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Генеральный директор (наименование должности) _____ (подпись) Рогов Константин Вячеславович (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер (наименование должности) _____ (подпись) Шакирова Альфия Муллануровна (расшифровка подписи)

31 января 2026 г.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	8 550	-	868	-	(3 519)	-	-	-	9 418	-
	За 2024 г.	162 967	-	596	-	(155 012)	-	-	-	8 550	-
в том числе: Авансы выданные	За 2025 г.	8 550	-	868	-	(3 519)	-	-	-	9 418	-
	За 2024 г.	162 967	-	596	-	(155 012)	-	-	-	8 550	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 258 242	(5 100)	16 026 205	153 956	(14 575 607)	(15 109)	(11 728)	-	3 847 687	(16 828)
	За 2024 г.	1 930 740	(2 864)	18 401 782	112 678	(18 063 786)	(123 173)	(2 236)	-	2 258 242	(5 100)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 122 874	(5 100)	13 691 058	153 956	(11 679 500)	(2 452)	(11 728)	-	3 285 936	(16 828)
	За 2024 г.	842 208	(2 864)	10 920 338	112 678	(10 630 482)	(121 869)	(2 236)	-	1 122 874	(5 100)
Авансы выданные	За 2025 г.	7 222	-	603 537	-	(607 980)	-	-	-	2 779	-
	За 2024 г.	16 760	-	1 004 474	-	(1 014 011)	-	-	-	7 222	-
Прочая	За 2025 г.	1 032 407	-	712 751	-	(1 190 616)	(12 657)	-	-	541 885	-
	За 2024 г.	707 831	-	5 527 833	-	(5 201 954)	(1 304)	-	-	1 032 407	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	95 739	-	1 018 859	-	(1 097 511)	-	-	-	17 087	-
	За 2024 г.	363 940	-	949 138	-	(1 217 339)	-	-	-	95 739	-
Итого	За 2025 г.	2 266 792	(5 100)	16 027 073	153 956	(14 579 126)	(15 109)	(11 728)	X	3 857 105	(16 828)
	За 2024 г.	2 093 707	(2 864)	18 402 378	112 678	(18 218 798)	(123 173)	(2 236)	X	2 266 792	(5 100)

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	121 744	104 916	32 411	27 214	37 484	34 620
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	121 744	104 916	32 411	27 214	37 484	34 620

Генеральный директор (наименование должности) _____ (подпись) Рогов Константин Вячеславович (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер (наименование должности) _____ (подпись) Шакирова Альфия Муллануровна (расшифровка подписи)

31 января 2026 г.

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	7 537 094	5 701 786	-	(833 546)	-	(3 809 764)	8 595 569
	За 2024 г.	6 035 937	6 749 048	-	(140 060)	-	(5 107 831)	7 537 094
в том числе: Кредиты	За 2025 г.	7 519 946	5 597 625	-	(820 000)	-	(3 809 764)	8 487 807
	За 2024 г.	5 988 754	6 747 454	-	(108 431)	-	(5 107 831)	7 519 946
Прочая	За 2025 г.	17 148	104 160	-	(13 546)	-	-	107 762
	За 2024 г.	47 183	1 594	-	(31 629)	-	-	17 148
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 064 020	18 897 591	149	(19 239 172)	-	3 757 997	6 480 584
	За 2024 г.	1 934 994	20 228 163	172	(24 206 993)	(147)	5 107 831	3 064 020
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	227 561	9 045 196	120	(8 754 545)	-	(51 767)	466 565
	За 2024 г.	541 510	8 984 089	92	(9 298 130)	-	-	227 561
авансы полученные	За 2025 г.	50 976	4 348 098	-	(4 369 850)	-	-	29 224
	За 2024 г.	32 566	3 804 033	-	(3 785 476)	(147)	-	50 976
расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	61 290	549 638	-	(285 998)	-	-	324 930
	За 2024 г.	11 876	2 505 568	-	(2 456 154)	-	-	61 290
кредиты	За 2025 г.	2 485 474	2 184 877	-	(4 743 590)	-	3 809 764	3 736 526
	За 2024 г.	1 027 730	2 240 983	-	(5 891 070)	-	5 107 831	2 485 474
займы	За 2025 г.	149 844	375 389	-	(37 707)	-	-	487 526
	За 2024 г.	243 868	33 847	-	(127 870)	-	-	149 844
прочая	За 2025 г.	88 875	2 394 392	28	(1 047 481)	-	-	1 435 813
	За 2024 г.	77 444	2 659 643	80	(2 648 293)	-	-	88 875
Итого	За 2025 г.	10 601 114	24 599 377	149	(20 072 718)	-	X	15 076 153
	За 2024 г.	7 970 931	26 977 211	172	(24 347 053)	(147)	X	10 601 114

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.	25 732	23 962	(19 081)	-	30 613
	За 2024 г.	43 166	18 041	(35 475)	-	25 732
в том числе: Оценочное обязательство по оплате отпусков	За 2025 г.	18 041	13 177	(11 391)	-	19 828
	За 2024 г.	15 799	18 041	(15 799)	-	18 041
Оценочное обязательство по годовому вознаграждению	За 2025 г.	7 691	10 784	(7 691)	-	10 784
	За 2024 г.	27 367	-	(19 676)	-	7 691

Генеральный директор (наименование должности) _____ (подпись) Рогов Константин Вячеславович (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер (наименование должности) _____ (подпись) Шакирова Альфия Муллануровна (расшифровка подписи)

31 января 2026 г.

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	388 404	551 084	889 072
в том числе: По договорам поручительства (по договорам аренды автомобилей)	199 844	333 867	684 546
По гарантийным письмам (по договорам аренды автомобилей)	184 188	212 206	198 384
По депозитам полученным (по договорам аренды автомобилей)	4 373	5 012	6 142
Выданные - всего	5 899	7 370	7 991
в том числе: депозит	298	5 897	243
гарантийный взнос	4 489	113	7 367
обеспечительный платеж	1 113	1 360	381

Генеральный директор — Рогов Константин Вячеславович
(наименование должности) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер — Шакирова Альфия Муллануровна
(наименование должности) (расшифровка подписи)

31 января 2026 г.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 707 569	1 538 472
Затраты на оплату труда	331 864	386 202
Отчисления на социальные нужды	84 446	91 105
Амортизация	1 168 583	946 706
Прочие затраты	231 252	225 913
Итого по элементам	3 523 713	3 188 396
Фактическая себестоимость проданных товаров	4 456 281	3 020 624
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]) незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	7 979 994	6 209 020

Генеральный директор — Рогов Константин Вячеславович
(наименование должности) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер — Шакирова Альфия Муллануровна
(наименование должности) (расшифровка подписи)

31 января 2026 г.