

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых  
результатах  
ООО «Автопрестус-Мода»  
за 2025 год**

**СОДЕРЖАНИЕ**

1. Общие сведения об организации.....	3
2. Учетная политика и её изменения .....	3
2.1. Основа составления .....	4
2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности .....	4
2.3. Финансовые вложения.....	5
2.4. Незавершенное строительство.....	6
2.5. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары .....	6
2.6. Признание дохода.....	6
2.7. Порядок признания расходов .....	7
2.8. Применение ПБУ 18/02 .....	7
2.9. Связанные стороны .....	7
2.10. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности .....	8
3. Раскрытие существенных показателей отчетности .....	9
3.1. Оценка структуры баланса .....	9
3.2. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР. ....	9
3.3. Основные средства.....	10
3.4. Незавершенные капитальные вложения .....	10

3.5. Доходные вложения в материальные ценности.....	10
3.6. Финансовые вложения.....	10
3.7. Запасы .....	10
3.8. Задолженность покупателей и заказчиков .....	10
3.09. Кредиты и займы.....	11
3.11. Краткосрочная кредиторская задолженность.....	12
3.12. Доходы будущих периодов.....	12
3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	12
3.14. Прочие доходы и расходы .....	13
3.15. Прибыль.....	14
3.16. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли .....	<b>Ошибка! Закладка не определена.</b>
3.17. Изменение оценочных значений .....	15
3.18. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах и их изменении .....	15
3.19. Информация об участии в совместной деятельности .....	16
3.20. Государственная помощь .....	16
3.21. Информация по отчетным сегментам.....	16
3.22. Информация по прекращаемой деятельности.....	16
3.23. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом.....	16
3.24. Движение денежных средств.....	16
3.25. Информация об исправленных существенных ошибках .....	16
3.26. Чрезвычайные факты .....	16
3.27. Допущение непрерывности деятельности.....	16
3.28. Информация о событиях после отчетной даты.....	17
3.29. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации .....	18
3.30. Информация об экологической деятельности.....	18
3.31. Информация о связанных сторонах.....	<b>Ошибка! Закладка не определена.</b>

## 1. Общие сведения об организации

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Автопрестус-Мода» (далее по тексту Организация) учреждено в 2022 году.

Его учредителями являются:

Абдулкаримова Элиза Олгузуровна - 40% уставного капитала

Халидов Тамерлан Арбиевич – 60% уставного капитала

1.2. Уставный капитал Организации составляет: 10 000 (Десять) рублей 00 копейки и полностью оплачен.

1.3. Организация зарегистрирована по адресу: 125371, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Покровское-Стрешнево, пр-д 1-й Тушинский, д. 8, к. 1, помещ. 2/Ц

Фактический адрес Организации совпадает с юридическим.

1.4. Организации не имеет обособленных подразделений (Филиалов).

1.5. Данные о государственной регистрации Организации: ОГРН 1227700659746,

1.6. Лист записи ЕГРЮЛ 1227700659746, выдан 13.10.2022.

1.7. Основными видами деятельности фирмы являлись:

45.11.2 Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах

45.11.1 Торговля оптовая легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами

45.11.3 Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами прочая

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

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

45.11.41 Торговля оптовая легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами через информационно-коммуникационную сеть Интернет за вознаграждение или на договорной основе

45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств

45.31 Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

45.32 Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

47.30 Торговля розничная моторным топливом в специализированных магазинах

1.8. Их доля в выручке фирмы за 2025 год составила 97,56 %.

1.9. Среднесписочная численность на 31.12.2024 24 чел, на 31.12.2025 33 чел.

1.10. Дочерних и зависимых Организаций не имеет.

1.11. Органы управления: Генеральный директор Шелопаев Алексей Леонидович.

1.12. Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся Генеральным директором Шелопаевым Алексеем Леонидовичем.

## 2. Учетная политика и её изменения

## 2.1. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025г. сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

(в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (Приказ Минфина РФ от 29.07.98 №34н), а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в РФ, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»).

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности);
- учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмоторительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности;
- информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политике организации. Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было.

## 2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Основные средства организации классифицируются по видам и группам, которые формируются из объектов основных средств одного вида, объединенных исходя из сходного характера их использования.

К объектам основных средств относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью 100 000 рублей и более.

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

В целях обеспечения сохранности этих объектов и надлежащего контроля за их движением их учет осуществляется на отдельном забалансовом счете.

Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации.

Начисление амортизации осуществляется по всем объектам основных средств линейным способом.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС в бухгалтерском учете.

При признании в бухгалтерском учете объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. После признания объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Амортизация начисляется линейным способом.

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

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- здания, строения, помещения;
- торговое оборудование;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника.

Проверка основных средств и капитальных вложений на обесценение не выявила снижения их балансовой стоимости. Переоценка основных средств в проверяемом периоде не производилась.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

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

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

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

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

Организация не переоценивает права пользования активами.

За 2025 год отсутствуют объекты аренды, к которым применимо ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

Ремонт основных средств отражался путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

Затраты на проведение регулярных крупных ремонтов отражаются: путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

Проверка основных средств и капитальных вложений на обесценение не выявила снижения их балансовой стоимости.

Элементы амортизации основных средств были проверены на соответствие условиям их использования. Проверка выявила, что изменение соответствующих элементов амортизации не требуется.

### **2.3. Финансовые вложения**

Расходы на приобретение финансовых вложений (в случае несущественного отклонения цены) (п.11 ПБУ 19/02) признаются прочими расходами организации в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету ценные бумаги.

Корректировка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость (п.20 ПБУ 19/02) проводится ежеквартально.

Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не осуществляется.

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости. В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются:

- депозиты до востребования;
- векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные).

#### **2.4. Незавершенное строительство**

Методы учета формирования стоимости инвестиционных активов: под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 12 месяцев. Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает 20 000 000 руб..

#### **2.5. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары**

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

При отпуске товаров в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

При отпуске остальных МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по средней стоимости).

Инвентарной единицей запасов является номенклатурный номер и артикл.

Запасы для управленческих нужд учитываются также, как и другие запасы.

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС (п. 5 ФСБУ 6/2020): предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью не более 100 000 рублей признаются расходами периода, в котором они понесены.

Способ расчета стоимости товаров при отпуске: по себестоимости каждой единицы;

Резерв под обесценение запасов, товаров не создается.

#### **2.6. Признание дохода**

Выручка от оказания услуг, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходом Организации от обычных видов деятельности признаны доходы от реализации товаров, выполнения работ, оказания услуг.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации услуг/товаров/работ без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с оказанием данных услуг/работ/товаров.

Предоставление имущества в аренду признается прочим доходом.

## 2.7. Порядок признания расходов

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99): в полном объеме учитываются в себестоимости проданных товаров (работ, услуг) и ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Расходы на продажу учитываются на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90.07 "Расходы на продажу" в полной сумме.

Расходы при предоставлении имущества в аренду признаются прочими расходами.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода списания. Период списания определяется в днях и расходы будущих периодов, подлежащие списанию, рассчитываются пропорционально количеству дней. Период списания расходов будущих периодов определяется на основе сроков, установленных договором.

## 2.8. Применение ПБУ 18/02

Организация применяет ПБУ 18/02.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные различия отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете. Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражается развернуто.

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций

## 2.9. Связанные стороны

Перечень связанных сторон:

<i>N п/п</i>	<i>Сведения об аффилированном лице Общества (Ф.И.О, дата и место рождения/ организационно-правовая форма и наименование юридического лица)</i>	<i>Вид, номер, серия, дата и место выдачи документа, удостоверяющего личность, орган, выдавший документ (номер гос. регистрации, наименование органа, осуществившего регистрацию, дата регистрации)</i>	<i>Адрес места регистрации (место нахождения)</i>	<i>Основание</i>
1	2	3	4	5
1.	Абдулкаримова Элиза Олгузуровна	Паспорт гражданина РФ, серия: 96 11, № 301159, выдан: 29 июля 2011 года, Отделом УФМС России по Чеченской Республике в Октябрьском р-не гор. Грозного, код подр. 200-002,	121151, г. Москва, ул. Студенческая, д. 20, кв. 6	Участник / Бенефициар
2.	Халидов Тамерлан Арбиевич	Паспорт гражданина РФ, серия: 45 10, № 549299, выдан: 24 марта 2010 года, Отделением по району Крылатское ОУФМС России по	РОССИЯ, 121151, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Дорогомилово,	Участник / Бенефициар

		гор. Москве в ЗАО, код подр. 770-063	ул Студенческая, д. 20, кв. 6	
3.	Шелопаев Алексей Леонидович	Паспорт гражданина РФ, серия: 46 07, № 052357, выдан: 07 декабря 2005 года, Управлением внутренних дел Домодедовского района Московской области, код подр. 503-017	ОССИЯ, 125445, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Левобережный, ул Беломорская, д. 7, к. 1, кв. 5	Генеральный директор

Основным управленческим персоналом Организации является Генеральным директор.

## 2.10. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения. Метод исправления ошибок: Красное сторно.

### **Бухгалтерский баланс:**

Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС, учитываемые на счетах 08 "Вложения во внеоборотные активы" и 07 "Оборудование к установке", включаются в показатель строки 1150 "Основные средства" (1160 "Доходные вложения в материальные ценности") бухгалтерского баланса и в случае существенности отражаются обособленно по строке, расшифровывающей соответствующий показатель.

Сырье и материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I "Внеоборотные активы" по соответствующим строкам.

### **Отражение в бухгалтерском балансе расходов будущих периодов:**

Если срок списания Расходов будущих периодов составляет менее года, то в бухгалтерском балансе данная сумма будет отражаться в разделе II «Оборотные активы», если срок списания РБП более 12 месяцев, то отражается в Разделе I "Внеоборотные активы".

**Отражение разовых платежей по договорам страхования (авансы) в бухгалтерском балансе:** данные суммы формируют показатель по строке 1230 «Дебиторская задолженность» в разд. II баланса. В зависимости от срока задолженности ее отражают по двум разным подстрокам:

- долгосрочная дебиторская задолженность (срок – более 12 месяцев);
- краткосрочная дебиторская задолженность (срок – менее 12 месяцев)

**В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе учтены следующие виды активов:**

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;

- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств, а именно: ценные бумаги.

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

### **Отчет о финансовых результатах**

Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов развернуто (п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99).

### **Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):**

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Организация отражает с учетом НДС.

### **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:**

Формируются в табличной и текстовой форме

### **Сопутствующая информация**

Дополнительная информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности – отсутствовала.

## **3. Раскрытие существенных показателей отчетности**

### **3.1. Оценка структуры баланса**

На 31.12.2025 г валюта баланса Организации составляет 146 949 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2025 г представляет следующее:

Внеоборотные активы – 5 878 тыс. руб. или 4 %;

Оборотные активы – 141 070 тыс. руб., или 95,99 %

Структура пассива на 31.12.2025 г представляет следующее:

Капиталы резервы – 6 236 тыс. руб. или 8,44 %;

Долгосрочные обязательства – 0 тыс. руб., или 0 %

Краткосрочные обязательства – 140 713 тыс. руб., или 91,56 %

### **3.2. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР.**

Наличие и движение нематериальных активов представлено в Табл. 3.1. Наличие и движение нематериальных активов Пояснений.

НМА, созданные самой организацией, представлены в Табл. 3.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией Пояснений.

Амортизация НМА представлено в Табл. 3.3. Амортизация и неамортизируемые активы Пояснений.

Фактическая (первоначальную) стоимость или текущая рыночная стоимость НМА с неопределенным сроком полезного использования, а также факторы, свидетельствующие

о невозможности надежно определить срок полезного использования таких НМА, с выделением существенных факторов (абз. 5 п. 41 ПБУ 14/2007) отсутствуют.

### **3.3. Основные средства**

Движение основных средств и доходных вложений в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), а также данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по основным средствам приведены в таблицах 4.1. – 4.5 Пояснений.

### **3.4. Незавершенные капитальные вложения**

Расшифровка незавершенных капитальных вложений за 2025 год представлена в Табл. 4.6 Незавершенные капитальные вложения Пояснений.

### **3.5. Доходные вложения в материальные ценности**

По данной статье на 31.12.2025 г нет объектов для отражения.

### **3.6. Финансовые вложения**

Краткосрочные финансовые вложения (сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2025 г отсутствуют.

Расшифровка наличия и движения финансовых вложений представлена в табл. 5.1. Наличие и движение финансовых вложений Пояснений.

В Организации отсутствовали финансовые вложения, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Проверка на обесценение не выявила наличия устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений. Резерв под обесценение не формировался.

Дебиторская задолженность по предоставленным займам не признана сомнительной, резерв сомнительных долгов в части выданных займов не формировался.

### **3.7. Запасы**

Расшифровка статьи запасы в балансе представлена в табл. 6.1. Наличие и движение запасов Пояснений.

Материально-производственные запасы в 2025 г. в залог не передавались. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался в связи с отсутствием материальных ценностей, потерявших рыночную стоимость. Признаков обесценения ТМЦ по состоянию на 31.12.2024, 31.12.2025 не выявлено.

### **3.8. Задолженность покупателей и заказчиков**

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность в сумме 49 841 тыс. руб. представляет собой:

Задолженность поставщиков в сумме 56 399 тыс. руб..  
задолженность покупателей в сумме 41 967 тыс. руб.  
прочие дебиторы в сумме 15 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в табл. 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности Пояснений.

### 3.09. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства Организации (сроком погашения более 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2025 года отсутствуют.

Краткосрочные заемные средства Организации (сроком погашения менее 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2025 года составили 81 350 тыс. руб.

Начисленные к уплате проценты по краткосрочным заемным средствам, отражены обособлено в составе краткосрочных заемных средств по строке 1510 в сумме 2 810 тыс. руб..

Займы полученные, руб.:

Заемщик / Договор займа	Процентная ставка	Сумма начисленных %	Срок возврата	Сальдо на 31.12.2025, руб.	Сальдо на 31.12.2024, руб.
				Дебет	Дебет
Абдулкаримова Элиза Олгузуровна ИП ДОГОВОР № 07/07-23 от 07.07.2023	13	623 999,99	31.12.2026	4 800 000,00	4 800 000,00
Абдулкаримова Элиза Олгузуровна договор № 10/07-23 от 10.07.2023	13	1 819 999,98	31.12.2026	14 000 000,00	14 000 000,00
Абдулкаримова Элиза Олгузуровна договор № 25/05-23 от 25.05.2023	13	877 500,03	31.12.2026	6 750 000,00	6 750 000,00
ООО К Сервис Договор № 01/07-2025 от 01.07.2025	17	1 038 397,26	31.12.2026	36 100 000	
ХАЛИДОВ ТАМЕРЛАН АРБИЕВИЧ ИП договор № 11/08-25 от 11.08.2025	18	73 972,60	26.03.2026	3 000 000,00	
ХАЛИДОВ ТАМЕРЛАН АРБИЕВИЧ ИП 27/03-25 от 27.03.2025	18	1 904 013,68	10.08.2026	15 700 000	
ХАЛИДОВ ТАМЕРЛАН АРБИЕВИЧ ИП 29/08-25 от 29.08.2025	18	15 780,82	31.12.2026	1 000 000	
<b>Итого</b>		<b>5 650 535,70</b>		<b>81 350 000,00</b>	<b>25 550 000,00</b>

Договор кредитной линии № 2690/КС2-ТКЛ/24 от 19.07.2024 с ПАО Совкомбанк на 31.12.2024 погашен.

Договор кредитной линии договор кредитной линии № 2691/КС2-ТКЛ/24 от 19.07.2024 с ПАО Совкомбанк на 31.12.2024 погашен

В бухгалтерской отчетности отражена задолженность в сумме фактически денежных средств, полученных по договору займа (кредитному договору) и не погашенных на 31.12.2025 г.

### 3.11. Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 г в сумме 56 399 тыс. руб..  
Расшифровка данной статьи представлена в табл. 5.3. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) Пояснений.

### 3.12. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2025 г доходы будущих периодов отсутствуют.

### 3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы представляют собой выручку в сумме 591 724 тыс. руб., в том числе по видам:

№ п/п	Вид деятельности	Сумма, тыс.руб.(без НДС)	% от общей выручки
1	Автомобили новые корпоративные продажи	114 153	22,97%
2	Автомобили новые розничные продажи	62 311	12,53%
3	б/у автомобили выкупленные у физ.лиц	24 615	4,95%
4	ГАРАНТИЯ	25 888	5,2%
5	Комиссионное вознаграждение за а/м	3 806	0,76%
6	Сервис	264 936	53,31%
7	Вознаграждение	755	0,15%
8	Услуга	500	0,10%
	<b>Итого</b>	<b>496 964</b>	<b>100%</b>

Выручка по основному виду деятельности, продаже автотранспортных средств, составляет 97,56 % Выручка по остальным видам деятельности в совокупности составляет 2,44 % Виды деятельности, отличные от основного, являются не существенными, но экономически обоснованными при основном виде деятельности - торговля автотранспортными средствами и СТО.

№ п/п	Вид расхода	Сумма, тыс.руб. (без НДС)	% от общей суммы расходов
<b>1</b>	<b>Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг в том числе:</b>	<b>370 234</b>	
1.1	Автомобили новые корпоративные продажи	111 572	
1.2	Автомобили новые розничные продажи	67 369	
1.3	б/у автомобили выкупленные у физ.лиц	23 115	
1.4	ГАРАНТИЯ	20 625	
1.5	Сервис	147 553	
<b>2</b>	<b>Коммерческие расходы, в том числе:</b>	<b>27 081</b>	
2.1	Администрация, информационно-вычислительные услуги	34,38	
2.2	Амортизация	6 145,59	
2.3	дооборудование товарных автомобилей	2 014,50	
2.4	Отдел продаж новых автомобилей, расходы на рекламу	4 127,67	
2.5	Отдел продаж новых автомобилей, услуги прочие	2 560	
2.6	Предпродажная подготовка	59,75	
2.7	Прочие затраты	116,48	
2.8	страхование	631,07	
2.9	Торговый сбор	178 160	
2.10	Транспортный налог	88,37	
2.11	Услуги по субподряду	2 843	
2.12	Услуги связи, абонентское обслуживание	814,44	
2.13	Предпродажная подготовка	59,75	
<b>3</b>	<b>Управленческие расходы</b>	<b>76 679,6</b>	

3.1	Администрация, информационно-вычислительные услуги	10 987,71	
3.2	Администрация, обслуживание кассовых аппаратов	10,4	
3.3	Администрация, охрана труда	11	
3.4	Аренда нежилого помещения	16134,76	
3.5	Администрация, услуги по подбору персонала	109,3	
3.6	Взносы в ФСС от НС и ПЗ	144,58	
3.7	МБП и запасы	181,98	
3.8	Материальные расходы	2 091,82	
3.9	Оплата больничного	16,77	
3.10	Оплата труда	36 155,37	
3.11	Отдел продаж новых автомобилей, услуги охраны	929	
3.12	Отдел продаж новых автомобилей, услуги прочие	44	
3.13	Страховые взносы	749,7	
3.14	Отдел информационных технологий	132,88	
3.15	Офисные расходы	1 267,4	
3.16	Прочие затраты	30	
3.17	Расходы, бензин	203	
3.18	Услуги по доставке	3	
3.19	Услуги субподряда	668,2	
3.20	Услуги почтовой связи	4,4	
3.21	Услуги сторонних организаций	55,9	

### 3.14. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы составили 86 754,3 тыс. руб.:

№ п/п	Статья дохода	Сумма, тыс.руб. (без НДС)
1	Дилерский бонус	6 164,55
2	Оприходование излишков	2 137,8
3	Прочие вне реализационные доходы и расходы	186,3
4	Оценочные обязательства по оплате труда	499
5	Проценты по депозитам	297,6
6	Реализация основных средств	23 114
7	Списание кредиторской задолженности	27
	<b>Итого</b>	<b>32 426,4</b>

<b>5</b>	<b>Прочие расходы</b>	<b>54 327,9</b>
5.1	Агентское вознаграждение каркрафт	347,5
5.2	Проценты использования факторинга	17,27
5.3	Проценты к уплате	3 911
5.4	Проценты к уплате(банк)	6 640
5.5	Проценты к уплате займы	13 114,29
5.6	Прочие внереализационные доходы и расходы	458,2
5.7	Расходы на услуги банков	1 497,1
5.8	Списание дебиторской задолженности	42,99
5.9	Списание кредиторской задолженности	17,2
5.10	Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика	0,96
5.11	Факторинговое обслуживание	3,8

5.12	Штрафы, пени, неустойки	1 134,58
5.13	Реализация основных средств	15 682,6
5.14	Госпошлина за рег действия	9,25
5.15	Пересортица товаров, списание	2 113,19
5.16	Процентные расхрды	9 337,75

### 3.15. Прибыль

В 2025 году Организация при расчете налога на прибыль руководствовалась ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

По итогам 2025 года Организация получила бухгалтерскую прибыль в размере 1 069 тыс. руб. и соответственно начислен условный расход по налогу на прибыль Д 99 К 68 в сумме 312 тыс. руб. (п.25 ПБУ 18/02).

Изменения временных разниц несущественные.

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль (п. 25 ПБУ 18/02):

### Справка-расчет отложенного налога на прибыль за 2025 г.

Вид активов и обязательств	На 01.01.2025, по ставке 25%				На 01.01.2026, по ставке 25%			
	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Основные средства	0,17	0,18	0,04	0,05	0,37	0,54	0,09	0,14
01, 02.01, 02.03, 02.11, 02.05, 02.04	0,17	0,18	0,04	0,05	0,37	0,54	0,09	0,14
CADDY WV1ZZZ2KZFX035629	0,04		0,01		0,10		0,03	
Бренд-волл с буквами	0,09		0,02		0,15		0,03	
Интерьерный логотип в зону выдачи					0,02		0,01	
Навигатор вывеска интерьерный		0,09		0,02		0,15		0,04
Подъемник 2-х стоечный автомобильный 4т launch TLT-240SC						0,06		0,02
Подъемник 2-х стоечный г/п 4000кг KraftWell	0,04		0,01		0,10		0,02	
Сервер HPE DL360 G9 8x32GB 2400MHz		0,02		0,01		0,08		0,02
Стенд с аксессуарами						0,06		0,02
Стенд с образцами цветов						0,06		0,01
Фольксваген эвакуатор X89VWCTN275BR2015		0,07		0,02		0,13		0,03
Оценочные обязательства и резервы	360 506,90		90 126,73		153 995,71		38 498,93	
96.01.1	308 025,91		77 006,48		135 624,80		33 906,20	
Резерв ежегодных отпусков	308 025,91		77 006,48		135 624,80		33 906,20	
96.01.2	52 480,99		13 120,25		18 370,91		4 592,73	
Резерв ежегодных отпусков	52 480,99		13 120,25		18 370,91		4 592,73	
<b>Итого</b>	<b>360 507,07</b>	<b>0,18</b>	<b>90 126,77</b>	<b>0,05</b>	<b>153 996,08</b>	<b>0,54</b>	<b>38 499,02</b>	<b>0,14</b>

### 3.16. Изменение оценочных значений

В 2025 году не происходило изменений признанных оценочных значений.

### 3.17. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах и их изменении

Расшифровка оценочных обязательств представлена в таблице 8.3 Пояснений.

Формирование резерва на оплату отпусков

Общество ежемесячно в последний день месяца начисляет оценочное обязательство по оплате отпусков в следующем порядке с использованием обработки 1С ЗУП 8.3:

$ООб = СЗ + ОРСВ$

Где,

ООб – оценочное обязательство

СЗ – средний заработок

ОРСВ – размер страховых взносов, включая взносы на страхование от несчастных случаев и производственных заболеваний.

Общество не предусматривает создание оценочных обязательств для целей бухгалтерского учета в виде резерва на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание.

### **3.18. Информация об участии в совместной деятельности**

Организация в 2025 году не участвовала в совместной деятельности.

### **3.19. Государственная помощь**

Организация в течение 2025 года не получала государственную помощь.

### **3.22. Информация по отчетным сегментам**

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010). В Обществе не выделены сегменты части деятельности организации, так как Общество имеет единую хозяйственную структуру, и не распределяет финансовых показателей по отдельным направлениям деятельности

### **3.21. Информация по прекращаемой деятельности**

Раскрытие в отчетности информацию о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99):

Организацией не принималось решения о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

### **3.22. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом**

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

### **3.23. Движение денежных средств**

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011):

Денежные средства в кассе, переводы в пути, расчетный счет, депозитный счет (краткосрочные депозиты).

### **3.24. Информация об исправленных существенных ошибках**

Существенные ошибки не выявлялись.

### **3.25. Чрезвычайные факты**

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2025 году отсутствовали.

### **3.26. Допущение непрерывности деятельности**

1). Отчетность за 2025 год подготовлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности и в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

На момент подписания отчетности у Общества отсутствуют потенциально существенные риски хозяйственной деятельности: Общество планирует осуществлять деятельность непрерывно.

Факторы, свидетельствующие о несоблюдении принципа непрерывности деятельности у Общества, отсутствуют, решения о прекращении деятельности (ее части) Общества его участниками не принималось.

2). В 2025 году Общество работало в условиях геополитической напряженности, связанной с нестабильной политической ситуацией в РФ. Российская экономика в отчетном году подвержена негативному влиянию таких факторов как значительное снижение цен на энергоносители, девальвация российского рубля и введение против РФ некоторыми странами ряда односторонних ограничительных политических и экономических мер. Несмотря на стабилизационные меры, принимаемые Правительством РФ, сохраняется неопределенность относительно доступности капитала, уровня инфляции и экономического роста.

Руководство Общества считает, что оно принимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в данных обстоятельствах.

Принимая во внимание текущие операционные и финансовые результаты Общества и имеющуюся в настоящее время общедоступную информацию, руководство Общества не ожидает ухудшения финансового положения и результатов деятельности Общества в краткосрочной перспективе в условиях описанных обстоятельств. Руководство Общества продолжает следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий по мере их возникновения.

По оценке Руководства описанные факты не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

3). Правовые и репутационные риски Общество оценивает на 31 декабря 2025 года как минимальные.

4). Общая ответственность за создание системы управления рисками в Обществе и контроль ее эффективности возложены на руководство Общества.

Риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества в 2025 году отсутствуют.

### **3.27. Информация о событиях после отчетной даты**

Общество отражает события после отчетной даты в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утвержденным Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 года № 56н. В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год:

Договоры поручительства не заключались;

Решения о реорганизации не принимались;

Не появились тенденции изменения бизнеса, операционных или географических сегментов;

Форс-мажорные обстоятельства отсутствовали.

Иные события после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества отсутствуют.

Общество не ожидает событий, приводящих к прекращению деятельности либо значительному сокращению объемов операций в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты.

У Общества отсутствуют иные события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

### **3.28. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации**

Рыночные риски - незначительные

Кредитные риски – незначительные, Общество имеет достаточно оборотных средств для погашения действующих займов

Риски ликвидности – незначительные, чистые активы выше уставного капитала

Валютные риски – незначительные, Общество не осуществляет внешнеторговых операций

В настоящее время, учитывая экономическую и политическую ситуацию в России, можно ожидать ухудшения покупательной способности потребителей продукции Общества и ограничения доступа к капиталу. Общество оценивает данный риск как средний и предполагает осуществить оптимизацию своих издержек, принять меры по увеличению оборачиваемости дебиторской задолженности.

### **3.29. Информация об экологической деятельности**

Деятельность не осуществлялась.

Генеральный директор Шелопаев А.Л.  
31 марта 2026 г

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

**3. Нематериальные активы**

**3.1. Наличие и движение нематериальных активов**

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

**3.2. Нематериальные активы, созданные организацией**

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

**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	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

**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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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







## 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Паи	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	30 000	-	40 100	(70 100)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	12 031	-	63 365	(45 396)	-	-	-	30 000	-	-
в том числе:											
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	3а 2025 г.	30 000	-	40 100	(70 100)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	12 031	-	63 365	(45 396)	-	-	-	30 000	-	-
Депозитные счета (в валюте)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	30 000	-	40 100	(70 100)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	12 031	-	63 365	(45 396)	-	-	-	30 000	-	-

### 5.2. Иное использование финансовых вложений

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

## 6. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	126 627	-	333 094	(382 485)	-	-	X	X	77 235	-
	За 2024 г.	17 185	-	1 143 396	(1 033 954)	-	-	X	X	126 627	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	86 344	-	167 121	(178 052)	-	-	(2)	-	75 411	-
	За 2024 г.	9 760	-	161 587	(85 002)	-	-	(1)	-	86 344	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	40 283	-	165 973	(204 433)	-	-	2	-	1 824	-
	За 2024 г.	7 425	-	981 809	(948 952)	-	-	1	-	40 283	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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



Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	44	-	27	-	(4)	-	-	-	67	-
	За 2024 г.	-	-	44	-	-	-	-	-	44	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	31 276	-	39 607	-	(29 031)	-	-	X	41 852	-
	За 2024 г.	123 425	-	30 705	-	(122 854)	-	-	X	31 276	-

## 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	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

## 8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	279 628	87 797	-	(226 866)	-	-	140 559
	За 2024 г.	199 124	225 726	-	(145 222)	-	-	279 628
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	14 922	7 960	-	(12 970)	-	-	9 912
	За 2024 г.	1 407	14 865	-	(1 350)	-	-	14 922
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	146 698	20 266	-	(124 997)	-	-	41 967
	За 2024 г.	9 113	145 162	-	(7 577)	-	-	146 698
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6 430	-	-	(6 430)	-	-	-
	За 2024 г.	3 800	6 430	-	(3 800)	-	-	6 430
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	24	-	-	(24)	-	-	-
	За 2024 г.	-	24	-	-	-	-	24
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	81 800	-	-	(81 800)	-	-	-
	За 2024 г.	-	81 800	-	-	-	-	81 800
Краткосрочные займы	За 2025 г.	25 550	55 800	-	-	-	-	81 350
	За 2024 г.	182 300	-	-	(156 750)	-	-	25 550
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	1 445	1 365	-	-	-	-	2 810
	За 2024 г.	-	1 445	-	-	-	-	1 445
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	561	191	-	(186)	-	-	566
	За 2024 г.	645	15	-	(99)	-	-	561
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 099	783	-	-	-	-	1 882
	За 2024 г.	944	155	-	-	-	-	1 099
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	298	237	-	-	-	-	536
	За 2024 г.	6	292	-	-	-	-	298
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	825	980	-	(269)	-	-	1 536
	За 2024 г.	909	515	-	(599)	-	-	825
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный капитал)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	279 628	87 797	-	(226 866)	-	X	140 559
	За 2024 г.	199 124	225 726	-	(145 222)	-	X	279 628

## 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

## 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.	361	1 746	1 453	499	154
	За 2024 г.	264	1 693	1 374	222	361
в том числе:						
	Резерв ежегодных отпусков					
	За 2025 г.	361	1 746	1 453	499	154
	За 2024 г.	264	1 693	1 374	222	361

### 9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	675 112	675 112	-
в том числе:			
АВТОПРЕСТУС-ВОСТОК ООО	100 000	100 000	-
АВТОПРЕСТУС ООО	100 000	100 000	-
АВТОПРЕСТУС-СЕРВИС ООО	100 000	100 000	-
ДУНФАН СЕРВИС ООО	100 000	100 000	-
Абдулкаримова Элиза Олгузуровна	100 000	100 000	-
Халидов Тамерлан Арбиевич	100 000	100 000	-
Халидов Арб Айндынович	8 650	8 650	-
Выданные - всего	100 000	100 000	-
в том числе:			
АВТОПРЕСТУС-ВОСТОК ООО	100 000	100 000	-

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	377 997	999 368
Затраты на оплату труда	36 172	22 173
Отчисления на социальные нужды	7 642	4 340
Амортизация	6 146	10 159
Прочие затраты	46 038	52 287
Итого по элементам	473 995	1 088 326
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	473 995	1 088 326

## 11. Государственная помощь

### 11.1. Бюджетные средства

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

### 11.2. Бюджетные кредиты

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