

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ДЖИТИЗЕТ»

182113, Псковская область, г. Великие Луки,
проспект Октябрьский 136, кабинет 17, +7 (499)-938-49-45, info@gtz-msk.ru
ИНН 6025051738 КПП 602501001

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

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Джитизет» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год, составленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Настоящие пояснения сформированы в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023. Бухгалтерская отчетность дает достоверное представление о финансовом положении ООО «ДЖИТИЗЕТ» на 31 декабря 2025 года.

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

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

1. Информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Джитизет» зарегистрировано 09.04.2019 года. Юридический адрес: 182113, Псковская область, г. Великие Луки, проспект Октябрьский, дом 136, кабинет 17.

16 июля 2020 г. зарегистрировано обособленное подразделение: Общество с ограниченной ответственностью «Джитизет», ИНН 6025051738 КПП 504745001, Адрес: 141420, Московская область, г. Химки, ул. Московская, строение 38А, офис 904.

Основным видом экономической деятельности организации является:
- 45.31 «Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями»

Организация находится на Общей системе налогообложения.

Уставный капитал на отчетную дату составляет 45 000 руб. Изменений в уставном капитале не производилось. Участниками являются физические лица.

Согласно Уставу, высшим органом управления организации является общее собрание участников, единоличным исполнительным органом является генеральный директор, назначаемый общим собранием участников. Генеральным директором общества является Захаров Н.Б.

Среднесписочная численность работников за 2025 г. – 6 человек

2. Бенефициарные владельцы

1. Бенефициарным владельцем ООО «Джитизет» с долей владения 1/3 является Захаров Николай Борисович, 14 июля 1988 года рождения, ИНН 600202237584.
2. Бенефициарным владельцем ООО «Джитизет» с долей владения 1/3 является Габрик Сергей Иванович, 13 июня 1987 года рождения, ИНН 530401035927.
3. Бенефициарным владельцем ООО «Джитизет» с долей владения 1/3 является Тимофеев Игорь Олегович, 05 октября 1990 года рождения, ИНН 602509222609.

3. Сведения об аудиторском обществе (п. 46 «з» ФСБУ 4/2023)

Бухгалтерская отчетность ООО «ДЖИТИЗЕТ» за 2025 год подлежит обязательному аудиту.

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

На дату подписания отчетности (26 марта 2026 года) аудиторская проверка не проводилась, плановая (договорная) стоимость аудиторских услуг не определена.

4. Основные принципы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

5. Информация об основных положениях учетной политики организации

Учетная политика организации утверждена Приказом директора ООО «Джитизет» № 1 от 28 декабря 2024 г. "Об утверждении учетной политики".

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

Перед составлением бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

была проведена инвентаризация имущества организации.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Объекты основных средств, полученные по договорам аренды, учитываются на забалансовом счете-012 «Малоценные основные средства» в разрезе объектов основных средств по балансовой (кадастровой) стоимости.

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

себестоимость оказанных услуг по мере выполнения ремонтных работ.

5.3 Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Нематериальные активы» ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 №86н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость более 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

В целях контроля за наличием и движением таких активов, их учет ведется на отдельном забалансовом счете. (Основание: п. 7 ФСБУ 14/2022)

В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности, и средствами индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете. (Основание: п. 9 ФСБУ 14/2022).

В 2025 году учет ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/20, ФСБУ 25/2018, ФСБУ 28/2023, ФСБУ 14/2022, ФСБУ 5/2019 и ФСБУ 27/2021. Бухгалтерская (финансовая) отчетность формируется в соответствии с ФСБУ 4/2023.

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

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

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

При отпуске материальных ресурсов в производство их оценка производится по средней себестоимости материальных ценностей. Применяется способ оценки исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

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

При выбытии товаров их оценка производится по средней себестоимости.

Способ средней оценки фактической себестоимости материальных ценностей осуществляется путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска, при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

5.5 Для учета расходов общество применяет счета бухгалтерского учета:

- 26 «Общехозяйственные расходы».

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

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

Расходы, произведённые предприятием в отчётном периоде, но относящиеся к следующим отчётным периодам (расходы по приобретению виз сотрудникам, выезжающим за рубеж) учитываются на сч. 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты равномерно в течении периода, к которому они относятся.

5.6 Для учета операций по аренде используются следующие субсчета:

08.лиз Внеоборотные активы – предметы лизинга

01.лиз Предметы лизинга

02.лиз Амортизация предметов лизинга

19.лиз НДС по операциям лизинга

76.лиз Расчеты с лизингодателем

76.влиз Выкупная стоимость по предмету лизинга

Специальные счета налогового учета

001.лиз Предмет лизинга в налоговом учете по прибыли

001.влиз Предмет лизинга после выкупа в налоговом учете по прибыли

002.лиз Амортизация предметов лизинга в налоговом учете по прибыли

002.влиз Амортизация предметов лизинга после выкупа в налоговом учете по прибыли

091.лиз Предварительные расходы по предмету лизинга в налоговом учете по прибыли

099.лиз Расходы по предмету лизинга для декларации в налоговом учете по прибыли

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом.

Доходы и расходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока договора.

Финансовый результат деятельности организации определяется как разница

между доходами и осуществленными в связи с получением доходов расходами за отчетный период.

6. Налог на прибыль

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

Расчет доли прибыли и налога на прибыль головного отделения и обособленного подразделения:

Налоговая база подразделения определяется исходя из его доли прибыли в базе по всей организации в целом (абзац 1 п. 2 ст. 288 НК РФ).

При расчете доли прибыли обособленного подразделения (ОП) используются следующие показатели:

- трудовой показатель - величина расходов на оплату труда (в соответствии со ст. 255 НК РФ)

- остаточная стоимость амортизируемого имущества (ОС)

Удельный вес расходов на оплату труда ОП за отчетный (налоговый) период определяется по формуле:

- Расходы на оплату труда ОП по данным налогового учета / Расходы на оплату труда всей организации по данным налогового учета X 100%.

Удельный вес остаточной стоимости амортизируемых ОС, используемых ОП, за отчетный (налоговый) период по формуле (п. 1 ст. 257, п. 3 ст. 256, п. 2 ст. 288 НК РФ, письмо Минфина России от 6.10.10 г. № 03-03-06/1/633):

- Средняя стоимость амортизируемых ОС, используемых ОП / Средняя стоимость амортизируемых ОС всей организации X 100%

Средняя стоимость ОС, как обособленного подразделения, так и организации в целом, рассчитывается по данным налогового учета (п. 4 ст. 376 НК РФ, письмо Минфина России от 10.04.13 г. № 03-03-06/1/11824) следующим образом.

Средняя стоимость ОС за отчетный период рассчитывается по формуле:

- (Остаточная стоимость ОС на 1 января + ... + Остаточная стоимость ОС на 1-е число последнего месяца отчетного периода + Остаточная стоимость ОС на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом) / (Количество месяцев в отчетном периоде + 1 (4, 7 или 10)).

Средняя стоимость ОС за налоговый период (год) рассчитывается по формуле:

- (Остаточная стоимость ОС на 1 января + ... + Остаточная стоимость ОС на 1 декабря + Остаточная стоимость ОС на 31 декабря) / 13.

- Если ОП было создано в течение года, то остаточная стоимость ОС этого ОП считается по этим же формулам, а за месяцы, когда ОП еще не было создано, остаточная стоимость его ОС в расчете принимается равной нулю (письмо Минфина России от 6.07.05 г. № 03-03-02/16).

Сумма текущего налога на прибыль, рассчитанная по данным налогового учета, отражается по кредиту счета 68. пр «Налог на прибыль» в корреспонденции с дебетом счета 99. Одновременно суммы налога распределяются по бюджетам различных уровней. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах, и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете. Применяемая ставка для расчета налога на прибыль 25%.

7. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности

7.1 Основные средства

Методология оценки (п. 13, 16, 23 ФСБУ 4/2023): В составе внеоборотных активов отражены объекты со сроком полезного использования свыше 12 месяцев. Показатели представлены в нетто-оценке (первоначальная стоимость за вычетом накопленной амортизации). Авансы на приобретение внеоборотных активов в отчетном периоде отсутствуют.

В соответствии с пунктом 5 раздела I ФСБУ 6/2020 «Основные средства» Общество не признает объектами основных средств, имущество, имеющее стоимость ниже установленного на предприятии лимита, но используемого в течение периода более 12 месяцев. В состав основных средств входят объекты стоимостью свыше 100 000 руб.

Балансовая стоимость основных средств в организации на 31.12.2024 составляет 3 184 тыс. руб.

Остаточная стоимость амортизируемых основных средств на 31.12.2024 г. составляет 4 593 тыс. руб., на 31.12.2025 г. – 3184 тыс. руб.

Движение основных средств (п. 46 «в» ФСБУ 4/2023): В декабре 2025 года организацией приобретены объекты основных средств (Сотовые телефоны — 4 шт., ОКОФ 330.26.51.23, 2-я амортизационная группа) на общую сумму 529 966.66 руб. Установлен срок полезного использования 36 месяцев. Выбытия основных средств в 2025 году не происходило. Вся начисленная амортизация относится к расходам по обычным видам деятельности.

Код строки	Показатель	Сумма на 31.12.2025, руб.	Примечание (расшифровка по счетам)
1150	Основные средства	3 184 325.63	Сальдо сч. 01 (8 132 930.00) минус накопленная амортизация сч.02.01 (4 94604.37).

В соответствии с приказом № 24/11-291 от 29.11.2024 года комиссией проведена проверка основных средств на обесценение. При определении справедливой стоимости основных средств применялся метод оценки

использования цен и других данных, основанных на результатах рыночных сделок, связанных с участием идентичных или сопоставимых активов и обязательств. В результате проведенного анализа признаки обесценения не выявлены.

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

Элементы амортизации основных средств в соответствии с ФСБУ 6/2020 проверены на соответствие условиям использования объекта основных средств на 31.12.2024г. По результатам проверки организация приняла решение об отсутствии необходимости изменений соответствующих элементов амортизации.

По состоянию на 31.12.2024 г. у Общества авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений, отсутствуют.

7.2 Нематериальные активы

В соответствии с пунктом 4 раздела I ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» в состав НМА входят активы, стоимостью свыше 100 000 руб. Общество не признает активы, имеющие стоимость ниже установленного на предприятии лимита.

НМА в организации на начало 2024 года отсутствуют. Амортизация НМА учитывается с первого числа следующего месяца после принятия актива к учёту. Нематериальные активы стоимостью менее 100 000 рублей не являются амортизируемым имуществом. Амортизация объектов НМА производится линейным способом.

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

Обесценение и переоценка нематериальных активов в организации не проводились.

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

7.3 Аренда по ФСБУ 25/2018

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

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

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

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

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

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

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

По состоянию на 31.12.2024 арендованное лизинговое имущество – отсутствует.

7.4 ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Методология оценки (п. 14, 23 ФСБУ 4/2023): В разделе отражены активы, предназначенные для использования или погашения в течение обычного операционного цикла (до 12 месяцев). Дебиторская задолженность представлена строго в нетто-оценке: суммы задолженности уменьшены на величину НДС, исчисленного с авансов (счет 76.авв).

Расходы будущих периодов (счет 97), представляющие собой текущие расходы на программное обеспечение и страхование, классифицированы в составе строки «Запасы» ввиду их краткосрочного характера и незначительности (менее 1% валюты баланса). Признаки обесценения запасов отсутствуют, резерв под снижение стоимости не создавался. Денежные средства свободны от обременений.

Код строки	Показатель	Сумма на 31.12.2025, руб.	Примечание (расшифровка по счетам)
1210	Запасы	57 188 805.84	Включает: товары на складе сч. 41 (57 048 065.05), ГСМ сч. 10.гсм (70.32), текущие РБП сч. 97 (140 670.47).
1220	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	5 216 666.67	входящий НДС сч. 19 (5 216 666.67)

Код строки	Показатель	Сумма на 31.12.2025, руб.	Примечание (расшифровка по счетам)
1230	Дебиторская задолженность	14 160.956.94	Включает: авансы выданные сч. 60 (4 917 818.93), покупатели сч. 62 (6 120 092.49), сальдо ЕНС сч. 68.енп (2 811 469.82), налог на прибыль сч. 68.пр (452 134.00). Сумма уменьшена на НДС с авансов выданных (КТ сч. 76.авв) в размере 140 558.30 в рамках нетто-оценки
1250	Денежные средства и эквиваленты	98 581 924.93	Остатки на расчетных счетах (сч. 51). Ограничения на использование отсутствуют.

7.5 Запасы

По состоянию на 31.12.2024 г. авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов составляет – 4 917 818,93 руб.

7.6 Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Показатель	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
Расчетные счета	98 582 тыс. руб.	29 868 тыс. руб.
Валютные счета	-	-
Денежные средства в кассе	-	-
Денежные эквиваленты	-	-

7.7 КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Методология оценки (п. 21, 40 ФСБУ 4/2023): Раздел отражает собственные источники финансирования. Уставный капитал оплачен полностью. В 2025 году собственникам были начислены дивиденды в размере 3 206 895 руб. (в равных долях по 1/3 каждому бенефициару). Отрицательных (непокрытых) убытков не выявлено, финансовое положение оценивается как устойчивое.

Код строки	Показатель	Сумма на 31.12.2025, руб.	Примечание (расшифровка по счетам)

Код строки	Показатель	Сумма на 31.12.2025, руб.	Примечание (расшифровка по счетам)
1310	Уставный капитал	45 000.00	Сальдо сч. 80. Сформирован полностью.
1370	Нераспределенная прибыль	82 317 059.97	Сальдо сч. 84. Отражено с учетом распределения прибыли (выплаты дивидендов) в отчетном году.

7.8 КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Методология оценки (п. 17, 18, 23 ФСБУ 4/2023): Обязательства

классифицированы как краткосрочные, так как подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Кредиторская задолженность по полученным авансам отражена в нетто-оценке (за вычетом НДС). Задолженность перед персоналом по оплате труда на 31.12.2025 отсутствует (заработная плата за декабрь выплачена в последний рабочий день года).

Раскрытие аномалий и оценка непрерывности деятельности: В структуре пассива доля кредиторской задолженности (счет 60) составляет более 50% валюты баланса (95,9 млн руб.). Несмотря на высокую концентрацию краткосрочных обязательств, риск нарушения принципа непрерывности деятельности отсутствует. Данная задолженность полностью покрывается высоколиквидными активами — остатком свободных денежных средств на расчетных счетах (98,5 млн руб.). Руководством проведена полная инвентаризация расчетов, сальдо подтверждено актами сверки с контрагентами.

Код строки	Показатель	Сумма на 31.12.2025, руб.	Примечание (расшифровка по счетам)
1520	Кредиторская задолженность	95 970 620.04	Включает: поставщики сч. 60 (95 959 948.45), текущие налоги сч. 68.ндс, 68.тр (301 356.43), подотчетные лица сч. 71 (500.00), авансы полученные сч. 62 (35 684.20), Сумма уменьшена на НДС с авансов (Дт сч. 76.авп) в размере 326 869.04 руб. в рамках нетто-оценки.

7.9 Займы и кредиты

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

По состоянию на 31.12.2025 г. задолженность по краткосрочным займам отсутствует.

По состоянию на 31.12.2025 г. задолженность по долгосрочным займам отсутствует.

7.10 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

7.10.1. Налог на прибыль (ПБУ 18/02 и п. 26 ФСБУ 4/2023):

Организация применяет ПБУ 18/02. Временные разницы в 2025 году не возникали, показатели бухгалтерской и налоговой прибыли совпадают. Текущий налог на прибыль за 2025 год составил 1 045 495 руб. Общая сумма перечисленных в бюджет средств (включая ежемесячные авансовые платежи) составила 2 910 356 руб.

7.10.2 Прочие доходы и расходы (п. 28 ФСБУ 4/2023):

В целях обеспечения прозрачности и существенности, прочие доходы и расходы отражены развернуто:

Прочие доходы (сч. 91.01): 7 539 984.91 руб. — исключительно проценты, начисленные банком на остаток средств на расчетном счете.

Прочие расходы (сч. 91.02): 349 198.50 руб. Включают: расчеты по претензии (270 000 руб.), РКО банка (41 114 руб.), страховые сборы (30 084.50 руб.), госпошлины (8 000 руб.).

7.10.3 Расходы по экономическим элементам (п. 30 ФСБУ 4/2023):

Расходы по обычным видам деятельности распределены расчетным методом на основе оборотов по соответствующим счетам:

Стоимость товаров: 624 927 675.38 руб. (сч. 41)

Расходы на оплату труда: 134 893.58 руб. (сч. 20)

Аренда склада, ремонт и ТО ТС: 1 229 764.29 руб. (сч. 29)

Амортизация: 526 052 руб. (сч. 02)

7.10.4 Оценочные обязательства (п. 29, 30 ФСБУ 4/2023):

Обороты по счету 96 в размере 1 948 321.46 руб. относятся исключительно к формированию и использованию резерва на оплату отпусков работников и соответствующих страховых взносов.

7.10.5 Урегулирование судебных разбирательств и претензий (п. 29 «д» ФСБУ 4/2023):

В составе прочих расходов отражена выплата в размере 270 000 руб. по Соглашению об урегулировании разногласий от 19.03.2025 г. с ООО «Фамаркет». Претензия (исх. 16/12 от 22.01.2025 г.) была связана с производственным дефектом двигателя внутреннего сгорания транспортного средства MA3-741202 (VIN XDC741202P9000097), реализованного по договору поставки № 020-24 от 11.03.2024 г. Сумма компенсирует расходы покупателя на простой водителя. Иные условные обязательства или незавершенные судебные иски на дату подписания отчетности отсутствуют.

7.11 События после отчетной даты

Общество не идентифицировало существенных событий после отчетной даты.

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

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

7.12 Информация о связанных сторонах

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

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора, директора обособленного подразделения и руководителя отдела продаж.

Выплаты основному управленческому персоналу:
Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями оплаты труда, оплаты ежегодных отпусков с учетом налогов и страховых взносов, оплату организацией медицинского обслуживания за отчетный период.

Сумма вознаграждения, выплачиваемого управленческому персоналу, в совокупности, в т.ч. по видам выплат:	За 2025 год	За 2024 год
Краткосрочные вознаграждения	17 917 тыс. руб.	22 058 тыс. руб.
Долгосрочные вознаграждения	-	-

Выплата дивидендов в 2025 году - 3 206 895 руб.

Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу не

осуществлялись.

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

Связанная сторона	Основание	Доля владения	Договорные отношения
Захаров Николай Борисович	Собственник	1/3	присутствуют
Габрик Сергей Иванович	Собственник	1/3	присутствуют
Тимофеев Игорь Олегович	Собственник	1/3	присутствуют

Списание дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам в отношении связанных сторон не осуществлялось. Резерв по сомнительным долгам по связанным сторонам не формировался. Лицо, ответственное за корпоративное управление дополнительное вознаграждение за сделки со связанными сторонами не получал.

Генеральный директор

Захаров Н.Б.



«26» марта 2026 г.