

Общество с ограниченной ответственностью «Мотолидер»

ПОЯСНЕНИЯ
к пересмотренным бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «Мотолидер»
за 2025 год

1. Основной вид деятельности

Основной вид экономической деятельности ОКВЭД 45.40.1 Торговля оптовая мотоциклами, их деталями, узлами и принадлежностями

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность ООО «Мотолидер» за 2025 год составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Отступление от правил ведения бухгалтерского учета не имелось.

Учетная политика утверждена приказом директора от 27.12.2024г. б/н, внесены изменения в связи с введением ФСБУ 4/ 2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Способы ведения бухгалтерского учета, принятые Учетной политикой на 2025 год применяются последовательно, от одного отчетного года к другому.

Нематериальные активы:

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 (Приказ Минфина России от 30.05.2022 № 86н)

Организация не применяет ФСБУ 14/2022 в отношении активов, характеризующихся признаками нематериального актива, но имеющих стоимость за единицу ниже 100 000 руб. (п. 7 ФСБУ 14/2022).

Сертификаты и декларации соответствия на спортивную экипировку и средства индивидуальной защиты стоимостью менее 100 000 руб. отражаются в составе расходов будущих периодов.

Согласно пункту 15 ФСБУ 14/2022 после признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

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.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования. Проверка НМА на обесценение не производится (п. 3 ФСБУ 14/2022).

Основные средства:

К объектам основных средств относятся активы, соответствующие признакам, установленным п. 4 ФСБУ 6/2020, за исключением незначительных активов. Незначительными признаются активы следующих видов: офисная оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь, затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 мес. и стоимостью до 100 000 руб.

Стоимостной лимит для единицы ОС отнесенных к незначительным активам устанавливается в размере 100 000 руб.

Затраты на приобретение или создание незначительных активов отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Контроль наличия и движения активов со сроком полезного использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав основных средств, обеспечивается в бухгалтерском регистре по форме, утвержденной в приложении (п. 5 ФСБУ 6/2020) к учетной политике.

Затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания объекта основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, признаются существенными, если их величина превышает 50 % первоначальной стоимости основного средства (п. 10 ФСБУ 6/2020).

Неотделимые улучшения в арендованные объекты основных средств, произведенные после принятия к учету права пользования активом и соответствующие условиям, установленным п. 4 ФСБУ 6/2020, учитываются в качестве объекта основных средств (п. 4 ФСБУ 6/2020).

Объект основных средств со всеми его приспособлениями и принадлежностями учитывается в качестве инвентарного объекта. 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 от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, если разница составляет более 50 процентов соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом (п. 10 ФСБУ 6/2020).

Объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (п.13 ФСБУ 6/2020).

Организация начисляет амортизацию по объектам основных средств ежемесячно (п. 32 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств в бухгалтерском учете (п. 33 ФСБУ 6/2020).

Амортизация по всем объектам основных средств, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, 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 балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта (п. 35 ФСБУ 6/2020).

Организация осуществляет проверку элементов амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- Способ начисления амортизации.
- Первоначальный срок полезного использования на 10%.
- Ликвидационная стоимость на 10% (п. 37 ФСБУ 6/2020).

Материально-производственные запасы:

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н (далее – ФСБУ 5/2019).

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, которые в соответствии с ФСБУ 5/2019 должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены (п. 2 ФСБУ 5/2019).

Единицей бухгалтерского учета материалов является:

- Номенклатурный номер (п. 6 ФСБУ 5/2019).

Затраты на приобретение материалов учитываются на счете 10 «Материалы», формируя их фактическую себестоимость.

Учет инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и пр. (не соответствующих критериям ОС), а также стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) ведется на забалансовых счетах (п. 8 ФСБУ 5/2019).

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (пп. «в» п. 36, п. 40 ФСБУ 5/2019).

Резерв под обесценение материалов создается по группам аналогичных материалов.

Организация учитывает создание резерва под обесценение материалов в составе прочих расходов. При восстановлении резерва – в составе прочих доходов (п. 7 ПБУ 1/2008, п. 11 ПБУ 10/99, п. 24 ПБУ 4/99).

Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, учитываются на том же счете, на котором отражались до переквалификации. В аналитическом учете открывается отдельный субсчет, предусмотренный рабочим планом счетов организации (п. 4 ПБУ 1/2008, п. 10.1 ПБУ 16/02).

Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер (п. 6 ФСБУ 5/2019). Учет товаров для розничной продажи осуществляется по покупным ценам. Счет 42 «Торговая наценка» не используется.

Затраты на приобретение товаров, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), учитываются на счете 41 «Товары». Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не используется. ТЗР товаров с разными наименованиями распределяются пропорционально сумме (п. 9, 11 ФСБУ 5/2019, п. 7.1 ПБУ 1/2008).

При отпуске товаров их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату товаров производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения товаров (пп. «в» п. 36, п. 40 ФСБУ 5/2019).

Учет отгруженного, но не проданного товара ведется на счете 45 «Товары отгруженные».

Резерв под обесценение товаров создается по группам аналогичных товаров.

Организация учитывает создание резерва под обесценение товаров в составе прочих расходов. При восстановлении резерва — в составе прочих доходов (п. 7 ПБУ 1/2008, п. 11 ПБУ 10/99, п. 24 ПБУ 4/99).

Порядок учета затрат, включая способы списания косвенных расходов:

Расходы на продажу, учитываемые на счете 44 «Расходы на продажу», списываются в счет уменьшения выручки (в дебет счета 90) ежемесячно в полном объеме (Приказ Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н).

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н (далее — ПБУ 10/99).

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров. Такими расходами также считаются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг.

Расходами по обычным видам деятельности считается также возмещение стоимости основных средств, нематериальных активов и иных амортизируемых активов, осуществляемое в виде амортизационных отчислений (абз. 1, 6 п. 5 ПБУ 10/99).

Расходы, отличные от расходов от обычных видов деятельности, считаются прочими расходами (п. 4 ПБУ 10/99).

Расходы по обязательному и добровольному страхованию (сумма подлежащей уплате страховщику страховой премии) являются затратами организации, включаемыми в состав расходов по обычным видам деятельности (п.п. 5, 7 ПБУ 10/99 «Расходы организации» (далее - ПБУ 10/99)).

В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 расходы признаются в том отчетном периоде, в котором имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

В случае если расходы обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов, то они признаются в отчете о прибылях и убытках путем их обоснованного распределения между отчетными периодами в течение всего срока действия договора страхования (п. 19 ПБУ 10/99).

Расходами будущих периодов, которые подлежат списанию, признаются следующие расходы (п. 9, 19 ПБУ 10/99).

— Фиксированные разовые платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации: при наличии договора — в течение срока его действия; при отсутствии договора — определяется самостоятельно на основании заключения эксперта (абз. 2 п. 39 ПБУ 14/07).

— Пусковые и подготовительные расходы.

— Расходы на получение лицензии на определенный вид деятельности списываются на текущие расходы в течение срока, на который выдана лицензия.

Оценочные резервы:

Общество создает резервы на оплату отпусков, резерв сомнительных долгов и резерв под снижение стоимости ТМЦ при наличии основания для их формирования.

Общество создает резерв по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам создается в отношении любой дебиторской задолженности, признанной сомнительной.

Сомнительной признается задолженность, которая:

- не погашена в сроки, указанные договором;
- не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией

Оценочное обязательство под снижение стоимости запасов (его корректировка) создается по результатам инвентаризации, проведенной перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и включает в себя:

Резерв под снижение стоимости материалов.

Порядок учета кредитов и займов полученных:

- Кредиты учитываются на счетах учета кредитов и займов.
- Проценты по полученным кредитам признаются расходами в соответствии с условиями договоров на конец отчетного периода и относятся к внереализационным расходам.
- Затраты, связанные с получением кредитов, признаются текущими расходами того отчетного периода, в котором они произведены.

Порядок учета кредитов и займов выданных:

- Займы учитываются на счетах учета займов.
- Проценты по выданным займам признаются доходом в соответствии с условиями договоров на конец отчетного периода и относятся к внереализационным доходам.

Инвентаризация имущества и обязательств:

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирование в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденное приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н.

Настоящие пояснения составлены к пересмотренной бухгалтерской отчетности ООО «Мотолидер» за 2025г.

Пересмотренная бухгалтерская отчетность составлена за 2025 год в связи с внесением корректировок в форму «Отчет о финансовых результатах» по строкам 2340 и 2350, дополнением расшифровки показателей в форме «Отчет о движении денежных средств» по строкам 4119 и 4129, дополнением информации о связанных сторонах и бенефициарном владельце.

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Нематериальные активы

Нематериальные активы состоят из:

- ЛИЦЕНЗИЯ НА СЕРВЕР 1С ПРЕДПРИЯТИЕ 8.3 ПРОФ. (неограниченный срок).

Табл. 3.1.1 Наличие и движение НМА

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	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы -	За 2025 г.	2 500	(13)	-	(2 395)	-	(50)	-	-	-	-	-	105	(63)

всего	За 2024 г.			2 500			(13)					2 500	(13)
в том числе:													
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	105	(13)				(50)					105	(63)
	За 2024 г.			105			(13)					105	(13)
из них исключительные права	За 2025 г.												
	За 2024 г.												
Другие НМА	За 2025 г.	2 395			(2 395)								
	За 2024 г.												

Табл. 3.1.2 Амортизируемые и неамортизируемые НМА

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	42	2 487	
в том числе:			
Лицензии и разрешения	42	92	
из них созданные организацией			
Другие НМА		2 395	
из них созданные организацией			
Неамортизируемые нематериальные активы - всего			

3.2. Основные средства

Табл. 3.2.1 Основные средства

Тыс. руб.

Наименование	Остаток на 31.12.2024 г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2025 г.
Основные средства:	187 772,2			175 208,8
Офисное оборудование	449,6			194,3
Машины и оборудование кроме офисного	10 870,1			11 974,9
Другие виды ОС (Видооборудование)	137,8			91,9
Транспортные средства	45 189,2			35 255,2
Здания	105 197,7			101 429,4
Сооружение	1 927,8			2 263,1
Земельный участок	24 000,0			24 000,0
Строительство объектов ОС:	343 801,44			448 835,5
Нежилое помещение (административное здание) УР, г. Ижевск, ул. Пойма, д. 5	7 000,0			7 000,0
Нежилое помещение (гараж) УР, г. Ижевск, ул. Пойма, д. 5	5 000,0		5 000,0	
Нежилое помещение (масляная) УР, г. Ижевск, ул. Пойма, д. 5				
Нежилое помещение (столярная) УР, г. Ижевск, ул. Пойма, д. 5				
Нежилое помещение УР, г. Ижевск, ул. Пойма, д. 5	12 000,0		12 000,0	
Производственно-складское здание №1 УР, г. Ижевск, ул. Пойма, д. 5	162 212,24	4 959,9		167 172,2
Производственно-складское здание №2 УР, г. Ижевск, ул. Пойма, д. 5	155 528,03	10 182,5		165 711,5
Производственно-складское здание №3 УР, г. Ижевск, ул. Пойма, д. 5	2 061,17	82 161,3		84 222,5
Производственно-складское здание №4 УР, г. Ижевск, ул. Пойма, д. 5		24 729,3		24 729,3
Авансы поставщикам и подрядчикам на покупку и строительство основных средств отраженные по строке баланса 1150 «Основные средства»:	3 729,4			1 503,9
Всего	535 303,0			625 548,2

Табл. 3.2.2. Наличие и движение ОС

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			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	208 431	(20 658)	4 583	(295)	295	(17 146)	-	-	-	-	-	-	212 719	(37 510)
	За 2024 г.	172 752	(8 563)	36 345	(666)	666	(12 761)	-	-	-	-	-	-	208 431	(20 658)
в том числе:															
Здания	За 2025 г.	113 362	(8 165)	-	-	-	(3 768)	-	-	-	-	-	-	113 362	(11 933)
	За 2024 г.	113 362	(4 396)	-	-	-	(3 768)	-	-	-	-	-	-	113 362	(8 165)
Сооружения	За 2025 г.	2 114	(186)	615	-	-	(280)	-	-	-	-	-	-	2 729	(466)
	За 2024 г.	1 499	(25)	615	-	-	(162)	-	-	-	-	-	-	2 114	(186)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	13 426	(2 556)	3 968	(202)	202	(2 863)	-	-	-	-	-	-	17 191	(5 217)
	За 2024 г.	5 750	(837)	7 676	-	-	(1 719)	-	-	-	-	-	-	13 426	(2 556)
Офисное оборудование	За 2025 г.	621	(171)	-	(93)	93	(255)	-	-	-	-	-	-	528	(334)
	За 2024 г.	570	(487)	475	(424)	424	(109)	-	-	-	-	-	-	621	(171)
Транспортные средства	За 2025 г.	54 766	(9 577)	-	-	-	(9 934)	-	-	-	-	-	-	54 766	(19 511)
	За 2024 г.	27 329	(2 590)	27 437	-	-	(6 987)	-	-	-	-	-	-	54 766	(9 577)
Земельные участки	За 2025 г.	24 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24 000	-
	За 2024 г.	24 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24 000	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	142	(4)	-	-	-	(46)	-	-	-	-	-	-	142	(50)
	За 2024 г.	241	(229)	142	(241)	241	(16)	-	-	-	-	-	-	142	(4)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Табл. 3.2.3 Амортизируемые и неамортизируемые ОС

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	151 209	163 772	140 188
в том числе:			
Здания	101 429	105 198	108 966
Сооружения	2 263	1 928	1 474
Машины и оборудование (кроме офисного)	11 975	10 870	4 913
Офисное оборудование	194	450	83
Транспортные средства	35 255	45 189	24 739
Другие виды основных средств	92	138	12
Неамортизируемые основные средства - всего	24 000	24 000	24 000
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			
Земельные участки	24 000	24 000	24 000
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

Табл. 3.2.4. Капитальные вложения в ОС

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.	-	-	3 968	-	-	(3 968)	-	-
	За 2024 г.	-	-	35 454	-	-	(35 454)	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	3 968	-	-	(3 968)	-	-
	За 2024 г.	-	-	7 525	-	-	(7 525)	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	151	-	-	(151)	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	27 162	-	-	(27 162)	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	475	-	-	(475)	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	142	-	-	(142)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	343 801	-	122 649	-	(17 000)	(615)	448 836	-
	За 2024 г.	30 885	-	315 531	-	(2 000)	(615)	343 801	-
в том числе: Нежилое помещение (гараж) 547,8 кв.м УР, г. Ижевск, ул. Пойма, д. 5	За 2025 г.	5 000	-	-	-	(5 000)	-	-	-
	За 2024 г.	5 000	-	-	-	-	-	5 000	-
Нежилое помещение (административное здание) 471,8 кв.м УР, г. Ижевск, ул. Пойма, д. 5	За 2025 г.	7 000	-	-	-	-	-	7 000	-
	За 2024 г.	7 000	-	-	-	-	-	7 000	-
Нежилое помещение 1098,3 кв.м УР, г. Ижевск, ул. Пойма, д. 5	За 2025 г.	12 000	-	-	-	(12 000)	-	-	-
	За 2024 г.	12 000	-	-	-	-	-	12 000	-
Забор по адресу УР, г. Ижевск, ул. Пойма, д. 5	За 2025 г.	-	-	615	-	-	(615)	-	-
	За 2024 г.	-	-	615	-	-	(615)	-	-
Производственно-складское здание №2 УР, г. Ижевск, ул. Пойма, д. 5	За 2025 г.	155 528	-	10 184	-	-	-	165 712	-
	За 2024 г.	2 443	-	153 085	-	-	-	155 528	-
Производственно-складское здание №1 УР, г. Ижевск, ул. Пойма, д. 5	За 2025 г.	162 212	-	4 960	-	-	-	167 172	-
	За 2024 г.	2 443	-	159 770	-	-	-	162 212	-
Производственно-складское здание №3 УР, г. Ижевск, ул. Пойма, д. 5	За 2025 г.	2 061	-	82 161	-	-	-	84 222	-
	За 2024 г.	-	-	2 061	-	-	-	2 061	-
Производственно-складское здание №4 УР, г. Ижевск, ул. Пойма, д. 5	За 2025 г.	-	-	24 729	-	-	-	24 729	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Нежилое помещение (масляная) 76,9 кв.м УР, г. Ижевск, ул. Пойма, д. 5	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	500	-	-	-	(500)	-	-	-
Нежилое помещение (столярная) 124,8 кв.м УР,	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

г. Ижевск, ул. Пойма, д. 5	За 2024 г.	500				(500)			
Нежилое помещение (АСН) 88,8 кв.м УР, г. Ижевск, ул. Пойма, д. 5	За 2025 г.								
	За 2024 г.	1 000				(1 000)			
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.								
	За 2024 г.								

В 2025 году из состава основных средств выбыл объект «Штабелер самоходный АХ1235Н OXLIFT 3500ММ 1200КГ» в связи с окончанием срока эксплуатации. Результат от выбытия основного средства составил 0 тыс. руб.

В 2025 году были демонтированы строения на земельном участке, приобретенном для строительства складов: нежилое помещение (гараж) 547,8 кв.м и нежилое помещение 1098,3 кв. м. по адресу УР, г. Ижевск, ул. Пойма, д. 5. Стоимость демонтированных строений составила 17 000,0 тыс. руб., которая пошла на увеличение стоимости строящегося помещения (Производственно-складское здание №3 УР, г. Ижевск, ул. Пойма, д. 5)

Авансы, предварительная оплата, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений, составили 1 503,9 тыс. руб., отражены по строке 1150 «Основные средства (в том числе незавершенное производство)» бухгалтерского баланса.

3.3. Запасы

Сумма запасов отражена по строке 1210 бухгалтерского баланса.

- Сырье, материалы и другие аналогичные ценности:

Табл. 3.3.1. 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.	2 254 134	-	2 934 251	(2 288 131)	-	-	Х	Х	2 900 253	-
	За 2024 г.	1 787 451	-	3 056 793	(2 590 111)	-	-	Х	Х	2 254 134	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	529	-	104 414	(104 604)	-	-	-	-	340	-
	За 2024 г.	784	-	71 853	(72 107)	-	-	-	-	529	-
Товары	За 2025 г.	2 253 605	-	2 622 591	(1 976 282)	-	-	-	-	2 899 914	-
	За 2024 г.	1 786 668	-	2 800 331	(2 333 394)	-	-	-	-	2 253 605	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	207 245	(207 245)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	184 967	(184 967)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	537	(537)	-	-	-	-	-	-

Табл. 3.3.2. Товары отгруженные (на складе маркетплейса)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего		2	-
в том числе:			
Товары		2	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего		-	-

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов на 31.12.2025г. составили сумму 13 512,0 тыс. руб.

Таблица 3.3.1. Авансы в связи с приобретением запасов

Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2025 г.
Авансы поставщикам и подрядчикам на покупку ТМЦ и отраженные по строке баланса 1210 «Запасы»:	18 447,2	13 512,0
Стоимость запасов с уплаченным авансом:	2 272 581,3	2 913 765,5

3.4 Дебиторская задолженность

Табл. 3.4.1 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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	154 664	(1 619)	23 097	-	(161 057)	-	(2 165)	-	23 863	(2 426)
	За 2024 г.	95 320	(263)	116 786	-	(57 451)	-	(542)	-	154 664	(1 619)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	120 832	(373)	15 411	-	(141 004)	-	(115)	-	2 399	(324)
	За 2024 г.	44 752	(102)	109 472	-	(33 393)	-	(102)	-	120 832	(373)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	5 407	(1 246)	5 635	-	(4 543)	-	(2 050)	-	6 499	(2 102)
	За 2024 г.	2 159	(161)	6 129	-	(1 972)	-	(439)	-	6 316	(1 246)
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	908	-	185	-	(354)	-	-	-	740	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3 634	-	971	-	-	-	-	-	4 604	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	48 409	-	1 185	-	(22 086)	-	-	1	27 516	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	23 569	-	-	-	(15 156)	-	-	-	8 413	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	313	-	889	-	-	-	-	-	1 202	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	6	-	-	-	-	-	6	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	154 664	(1 619)	23 097	-	(161 057)	-	(2 165)	Х	23 863	(2 426)
	За 2024 г.	95 320	(263)	116 786	-	(57 451)	-	(542)	Х	154 664	(1 619)

Табл. 3.4.2. 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	2 426	-	1 619	-	263	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	341	-	373	-	162	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 087	-	1 246	-	161	-

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 года имела следующую структуру:

- Краткосрочная дебиторская задолженность:

Отражена по строке 1230 «Дебиторская задолженность». При этом, в части авансовых платежей за строительство и покупку основные средства дебиторская задолженность отражена по строке 1150 «Основные средства», а в части авансовых платежей за товары по строке 1210 «Запасы», в части авансов за услуги по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

Табл. 3.4.3. Расшифровка наибольшей дебиторской задолженности

Тыс. руб.

Наименование организации дебитора	Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2025 г.
КАСКАД-ИНСТРУМЕНТ (ООО)	626,7
СПОРТТОВАРЫ ООО	702,1
Кудрявцев Дмитрий Васильевич (ИП)	701,2
Пасичник Игорь Ярославович (ИП)	1 226,2
ПРОБИЗНЕС-ЛОГИСТИК ООО	1 081,4
Частные покупатели с оплатой в кредит и покупатели маркетплейса	1 344,1
ПЕТРОШИНА ООО	10 325,2
Основа ООО	754,7
ЛИКАРД (ООО)	873,9
TIANJIN WANDA TYRE GROUP CO., LTD	1 562,8
Находкинская таможня	3 758,1
Переплата по налогам	9 615,1
Прочие	6 309,8
Резерв сомнительных долгов	(2 426,2)
Задолженность в части авансов, отнесенных на запасы и капитальные вложения	(15 015,8)
ИТОГО	21 437,1

Дебиторская задолженность на конец отчетного периода образовалась в рамках договорных отношений.

3.5. Уставный капитал

Уставный капитал Общества на момент представления отчетности составляет 20,0 тыс. руб.

Распределение долей уставного капитала общества на 31.12.2025 г. (согласно выписке из ЕГРЮЛ): Шилов Александр Сергеевич – 50 %

Хлебутина Ольга Александровна – 25%

Никитин Сергей Николаевич – 25 %

Табл. 3.5.1 Изменение в структуре величины капитала

тыс. руб.

Показатель	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина на 31.12.2024	10	-	-	2 526 860	2 526 870
Увеличение капитала – всего, в т.ч. за счет	-	-	-	809 765	809 765
прибыли, полученной за 2024 г.	-	-	-	809 765	809 765
Уменьшение капитала – всего, в т.ч. за счет	-	-	-	-	-
убытка, полученного за 2024 г.	-	-	-	-	-

Величина на 31.12.2025	20	-	-	2 969 475	2 969 495
Увеличение капитала – всего, в т.ч. за счет	10	-	-	442 615	442 625
прибыли, полученной за 2025 г.	-	-	-	442 615	442 615
Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) – всего	10	-	-	-	10
Уменьшение капитала – всего, в т.ч. за счет	-	-	-	-	-
убытка, полученного за 2025 г.	-	-	-	-	-

3.6 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 года имела следующую структуру:

- Долгосрочная кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, за поставленные товары, выполненные работы, оказанные услуги отсутствует.

- Краткосрочная кредиторская задолженность

Отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность».

Табл. 3.6.1. 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.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	584 329	761 629	3 499	(504 255)	-	-	845 202
	За 2024 г.	488 469	518 567	-	(422 708)	-	-	584 329
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	571 171	645 044	-	(494 721)	-	-	721 495
	За 2024 г.	218 276	507 876	-	(154 981)	-	-	571 171
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	9 026	11 121	-	(9 267)	-	-	10 880
	За 2024 г.	5 901	8 901	-	(5 775)	-	-	9 026
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	86	7	-	(83)	-	-	10
	За 2024 г.	-	86	-	-	-	-	86
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1	(3 493)	3 499	(1)	-	-	6
	За 2024 г.	-	1	-	-	-	-	1
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	755 928	-	755 928	-	-	-
	За 2024 г.	180 399	432 013	12 336	(624 748)	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	274 300	-	204 200	-	-	70 100
	За 2024 г.	81 463	172 600	10 969	(265 032)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	78 909	-	41 612	-	-	37 298
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	948	3	-	(183)	-	-	768
	За 2024 г.	781	238	-	(71)	-	-	948
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 010	971	-	-	-	-	1 982
	За 2024 г.	215	795	-	-	-	-	1 010
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 086	578	-	-	-	-	2 664
	За 2024 г.	1 434	671	-	(19)	-	-	2 086
Итого	За 2025 г.	584 329	761 629	3 499	(504 255)	-	X	845 202
	За 2024 г.	488 469	518 567	-	(422 708)	-	X	584 329

Табл. 3.6.2. 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.	4 741	11 219	8 505	-	7 455
	За 2024 г.	4 856	17 672	17 787	-	4 741
в том числе: Резерв по отпускам	За 2025 г.	4 741	11 219	8 505	-	7 455
	За 2024 г.	4 856	17 672	17 787	-	4 741

Расшифровка организаций-кредиторов приведена в таблице ниже, с выделением кредиторов с наибольшей задолженностью:

Табл. 3.6.3. Расшифровка кредиторской задолженности

Наименование организации	Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2025 г.
ООО Мегатонн	4 183,6
КАРКАС (ООО)	2 026,8
СТЕ ЛОГИСТИКС (ООО)	1 392,5
ФАРГЕЙТ ООО	4 858,7
ЮЛИОН ООО	391 617,2
CHONGQING SHINERAY MOTORCYCLE CO., LTD	4 476,5
WEIMA AGRICULTURAL MACHINERY CO.,LTD.	2 631,7
YUEQING XINZHONG MOTORCYCLE FITTINGS CO LTD	2 997,6
GRAY WHALE INTERNATIONAL TRADE CO., LIMITED	71 591,8
WENZHOU BAIDE SAFETY PRODUCT CO.,LTD.	9 843,1
ИНТМОТОРС ООО	137 057,7
ТОЧНЫЕ ПОСТАВКИ (ООО)	1 128,2
Салахутдинов Руслан Равильевич (ИП)	1 300,0
ИЖМАРКЕТ (ООО)	2 791,1
СПЕЦТЕХНИКА ПЛЮС (ООО)	1 200,0
Юров Владимир Владимирович (ИП)	1 486,6
Налоги к уплате	5 413,4
Кредиты и займы	70 100,0
Проценты по кредитам и займам	37 297,7
Прочие	94 053,8
ИТОГО	845 202,0

Кредиторская задолженность на конец отчетного периода образовалась в рамках договорных отношений.

Табл. 3.6.4. Задолженность по налогам и взносам:

Наименование налогов и сборов	Задолженность на 31.12.2025 г.	Задолженность на 31.12.2024 г.
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	1 981,7	1 010,4
Расчеты по налогу на прибыль	0	0
Расчеты по налогу на землю	162,4	324,7
Расчеты по налогу на транспорт	52,9	49,8
Расчеты по налогу на имущество	552,7	573,4
Расчеты по налогу на доходы физических лиц	0	0
Расчеты по страховым взносам	2 663,6	2 086,0
ИТОГО :	5 413,4	4 044,3

Табл. 3.6.5. Задолженность по кредитам и займам

тыс. руб.

Показатели	По состоянию на 31.12.2025		По состоянию на 31.12.2024	
	Краткосрочные обязательства	Долгосрочные обязательства	Краткосрочные обязательства	Долгосрочные обязательства
Кредиты и займы	107 397,7			
В т.ч. кредиты				
проценты по кредитам				
В т.ч. займы	70 100,00			
проценты по займам	37 297,7			

Табл. 3.6.6. Расшифровка кредитов и займов

Наименование кредитора	Реквизиты договора	Срок погашения	Сумма задолженности
Шилов А.С.	Договор займа № МЛ-13 от 26.02.2025	25.02.2026г	3 193,2
Шилов А.С.	Договор займа № МЛ-14 от 27.02.2025	26.02.2026г	2 332,6
Шилов А.С.	Договор займа № МЛ-15 от 10.03.2025	09.03.2026г	2 842,2
Шилов А.С.	Договор займа № МЛ-16 от 14.03.2025	13.03.2026г	1 997,3
Шилов А.С.	Договор займа № МЛ-17 от 24.03.2025	23.03.2026г	2 343,1
Шилов А.С.	Договор займа № МЛ-18 от 28.03.2025	27.03.2026г	6 675,6
Шилов А.С.	Договор займа № МЛ-19 от 04.04.2025	03.04.2026г	9 177,3
Шилов А.С.	Договор займа № МЛ-20 от 17.04.2025	16.04.2026г	14 544,6
Шилов А.С.	Договор займа № МЛ-21 от 25.04.2025	24.04.2026г.	34 958,9
Шилов А.С.	Договор займа № МЛ-22 от 05.05.2025	04.05.2026г	29 332,9

3.7 Информация об имуществе, находящемся на забалансовых счетах

Табл. 3.7.1. Имущество на забалансовых счетах

Наименование ценностей	Сальдо на 31.12.2025, тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2024, тыс.руб.
001 Арендованные основные средства	47 624,6	90 002,3
МЦ.02 Спецдежда в эксплуатации	2 824,7	1 946,4
МЦ.04 Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	17 476,1	12 562,2
	88 226,2	104 510,9

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах.

4.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о выручке (нетто) от продажи продукции (работ, услуг) за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей, себестоимости проданной продукции (работ, услуг), а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже в таблице:

Табл. 4.1.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 год, тыс. руб.	За 2024 год, тыс. руб.
Выручка, в том числе	3 159 099,7	3 785 147,3
- реализация товаров	3 158 131,3	3 784 996,8
Себестоимость продаж, в том числе	(1 973 689,9)	(2 333 293,1)
- от реализации товаров	(1 973 673,6)	(2 333 293,1)
Коммерческие расходы	(522 390,8)	(446 632,1)
Управленческие расходы	0	0

Объем выручки от реализации товаров (работ, услуг) в отчетном периоде по сравнению с аналогичным периодом предыдущего года уменьшился на 626 047,6 тыс. руб. в связи со снижением активности клиентов, появлением новых игроков на рынке и повышении конкуренции.

Объем себестоимости реализованных товаров (работ, услуг) за отчетный год в сравнении с аналогичным периодом предыдущего года уменьшился на 359 603,2 тыс. руб.

За 2025 год получена чистая прибыль в размере 442 615 тыс. руб., чистая прибыль за 2024г. составила 809 765 тыс. руб.

Уменьшение чистой прибыли произошло из-за снижения объема продаж и роста расходов по основным статьям: рост оплаты труда и налогов с ФОТ, рост стоимости логистических цепочек, рост стоимости топлива, высокие проценты по кредитам на закуп товара, рост стоимости трансграничных платежей.

Табл. 4.1.2. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 год, тыс. руб .	За 2024 год, тыс. руб.
Материальные затраты	2 036 106	2 390 749
Затраты на оплату труда	95 662	66 160
Отчисления на социальные нужды	28 940	19 951
Амортизация	17 196	12 773
Прочие затраты	318 176	290 292
Итого по элементам	2 496 081	2 779 925
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 496 081	2 779 925

4.2. Прочие доходы и расходы

В течение 2025 года были получены следующие прочие доходы (в том числе доходы в виде начисленных процентов):

Табл. 4.2.1. Проценты к получению и прочие доходы

Наименование показателя	2025г.	2024г.
Доходы в виде начисленных %	27 576	65 339
ИТОГО процентов к получению (стр 2320)	27 576	65 339
Курсовые разницы	2 831	0
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	0	0
Резервы по сомнительным долгам	0	0
Излишки товаров выявленные в результате инвентаризации	3 918	106
Корректировка реализации/поступления	214	360
Реализация прочего имущества	0	0
Прочие доходы	100	234
ИТОГО прочих доходов (стр. 2340)	7 063	700

В течение 2025 года были произведены следующие расходы(в том числе расходы в виде выплаченных процентов по кредитам и займам):

Табл. 4.2.2. Проценты к уплате и прочие расходы:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2025г.	2024г.
Проценты по займам и кредитам	78 874	22 651
ИТОГО процентов к уплате (стр. 2330)	78 874	22 651
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	0	65
Курсовые разницы	0	4 453
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	3 566	10 397
Расходы на банковское обслуживание	8 327	16 505
Резервы по сомнительным долгам	808	1 355
Корректировка реализации/поступления	475	593
Списание выделенного НДС на прочие расходы	524	488
Штрафы, пени	3 671	0
Государственная пошлина	658	0
Пени начисленные по результатам таможенной проверки	1 068	0
Списание недостачи и пересортиц без виновных лиц на расходы не принимаемые к НУ	2 934	0
Прочие расходы	767	1 378
ИТОГО прочих расходов (стр. 2350)	22 798	35 234

В составе прочих доходов и расходов согласно пп. 28, 29 ФСБУ 4/2023 произведен зачет следующих статей:

- курсовые разницы (доход – 10 286,8 тыс. руб., расход – 7 456,2 тыс. руб.);
- резерв по сомнительным долгам (доход – 2 165,0 тыс. руб., расход – 2 972,6 тыс. руб.);
- банковское обслуживание (доход – 500,0 тыс. руб., расход – 8 827,3 тыс. руб.);
- реализация прочего имущества (металлолом) (доход – 780,8 тыс. руб., расход – 780,8 тыс. руб.).

Аналогично произведен зачет статей прочих доходов и расходов за 2024г.:

- доходы (расходы) связанные с продажей (покупкой) валюты (доходы – 4 702,0 тыс. руб., расходы – 4 766,5 тыс. руб.)
- курсовые разницы (доход – 20 160,4 тыс. руб., расход – 24 613,2 тыс. руб.);
- резерв по сомнительным долгам (доход – 541,6 тыс. руб., расход – 1 896,9 тыс. руб.);
- отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса (доход – 30,2,0 тыс. руб., расход – 10 426,8 тыс. руб.);

В связи с вышеуказанным изменением порядка отражения прочих доходов и расходов в Отчете о финансовых результатах, изменились показатели за 2024г.:

Строка 2350 было 60 668 тыс. руб., стало 35 234 тыс. руб.

Строка 2340 было 26 134 тыс. руб., стало 700 тыс. руб.

5. Налог на прибыль

В 2025 г. уплачено авансовых платежей в размере 137 406 тыс. руб. За 2025 год начислен налог на прибыль в размере 152 563 тыс. руб., что на 51 969 тыс. руб. меньше, чем за 2024 год.

Строка 2412 «Отложенный налог на прибыль организации» = (Дт09 – Кт09) + (Дт77 - Кт77) = (1 402,0 – 57,0) + (9,0 – 2 166,0) = (812,0) тыс. руб.

Табл. 5.1. Отложенные налоговые активы и обязательства

Счет, Наименование счета	Обороты за период	
	Дебет	Кредит
09, Отложенные налоговые активы	1 401,7	57,1
Основные средства	8,0	
Оценочные обязательства и резервы	682,6	4,3
Расходы будущих периодов	493,8	37,5
Резервы сомнительных долгов	217,2	15,2
Итого	1 401,7	57,1
Счет, Наименование счета	Обороты за период	
Виды активов и обязательств	Дебет	Кредит
77, Отложенные налоговые обязательства	9,2	2 166,3
Доходы будущих периодов		2 166,3
Основные средства	9,2	
Итого	9,2	2 166,3

6. Пояснения к отчету о движении денежных средств

Табл. 6.1. Денежные потоки от текущих операций по строкам 4119, 4129

Денежные потоки от текущих операций	За 2025 год, тыс. руб.
Прочие поступления (стр. 4119)	229 373
в том числе:	
возврат депозита	197 000
проценты к получению	27 576
возвраты от поставщика	4 754
прочие поступления	43
Прочие платежи (стр. 4129)	(187 255)
в том числе:	
авансовые платежи в таможенную	(131 769)
налоги и сборы (кроме налога на прибыль)	(51 330)
штрафы, пени по результатам таможенной проверки	(3 498)
государственная пошлина	(658)

7. Информация о связанных сторонах

Табл. 7.1. Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «Мотоллидер»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	Виды операций	Объем операций, тыс.руб.
1	Никитин Сергей Николаевич	Участник /Директор	11.09.2025г / 27.06.2017	Решение от 11.09.2025 / 07.10.2021г	Зарплата за 2025 год	1 072,8
2	Шилов Александр Сергеевич	Участник	31.08.2021	Решение №001 от 18.10.2016г	Дивиденды не выплачивались	0

3	Хлебтутина Ольга Александровна	Участник	11.09.2025г	Решение от 11.09.2025г	Взаимоотношения отсутствовали	0
4	ИП Хлебтутина Ольга Александровна ОГРНИП 323565800037394	Участник	28.04.2023г	Выписка из ОГРНИП	Взаимоотношения отсутствовали	0
5	ИП Никитин Сергей Николаевич ОГРНИП 319183200000882	Участник /Директор /Арендодатель	11.09.2025г / 27.06.2017	Договор аренды транспортных средств	Аренда транспортных средств	980,0
6	ООО "МОТОМИР" ИНН 1841038036	Директор Никитин С.Н. Участник Шилов А.С.	11.12.2013г	Решение от 09.12.2013г	Взаимоотношения отсутствовали	0
7	ООО "ИЖТЕХМАШ" ИНН 1832085833	Участник Шилов А.С.	27.10.2010г	Договоры поставки	Поставка запчастей / Покупка готовой продукции	181 899,0 / 230 086,8
8	ИП Шилов Александр Сергеевич ОГРНИП 304184124500058	Участник /Арендодатель	01.01.2017	Договоры аренды	Аренда помещений и транспортных средств	20 458,6

8. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Табл. 8.1.

тыс. руб.

Наименование показателя	2024 г.	2025 г.	2026г.
Заработная плата и премии (без удержанного НДФЛ)	1 035,0	1 072,8	1 287,0
Страховые взносы во внебюджетные фонды	308,2	317,1	382,0

9. Иная информация

9.1. Прекращаемая деятельность

Общество не планирует в 2026 году прекращать деятельность.

9.2. Организация и сферы деятельности.

9.2.1. Описание Общества

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Мотолидер»

Сокращённое наименование: ООО «Мотолидер»

Место нахождения и почтовый адрес: 426019, Удмуртская Респ., г. Ижевск, ул. Областная, д. 6

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1171832015673

ИНН/КПП: 1832141647/183201001

ОКВЭД45.40.1 Торговля оптовая мотоциклами, их деталями, узлами и принадлежностями

Среднесписочная численность работников за 2025 г. – 146 человек

Среднесписочная численность работников за 2024 г. – 136 человек

9.2.2. Информация о крупных сделках и сделках с заинтересованностью

1. В отчетном году обществом не совершались сделки, признаваемые в соответствии со ст. 46 федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками.

2. В отчетном году обществом не совершались сделки, признаваемые в соответствии со ст. 45 федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» сделками, в совершении которых имелась заинтересованность.

9.2.3. Информация об аудитор

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ФИНЭСКО"

Сокращенное фирменное наименование: ООО «ФИНЭСКО»

ОГРН - 1021801660033

Место нахождения: 426010, Удмуртская Республика, г. Ижевск, ул. Азина, д. 4, к. 3, офис 307

Почтовый адрес: 426010, Удмуртская Республика, г. Ижевск, ул. Азина, д. 4, к. 3, офис 307

Тел/факс: (3412) 61-72-47

Адрес электронной почты: finesco@ya.ru

Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация "Содружество" - 11606065288.

9.2.4. Информация об органах управления и контроля

Органами управления общества являются:

- единоличный исполнительный орган(директор)

Органами контроля за финансово – хозяйственной и правовой деятельностью Общества является директор.

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен.

Единоличным исполнительным органом является Директор в лице Никитин С.Н.

12. Информация о бенефициаре

Бенефициарами являются Шилов А.С., Никитин С.Н.

Директор



Никитин С.Н.

Дата

«03» апреля 2026 г.