Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «Автомир»

ОГЛАВЛЕНИЕ

КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА 4

1. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 5

2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА 5

2.1. Организация бухгалтерского учета 5

2.2. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества 5

2.3. План счетов бухгалтерского учета 5

2.4. Проведение инвентаризации 5

2.5. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства 5

2.6. Нематериальные активы 6

2.7. Способы оценки основных средств 6

2.8. Учет аренды 7

2.9. Способы оценки запасов 7

2.10. Принципы формирования и признания доходов 7

2.11. Принципы формирования и признания расходов 7

2.12. Учет расходов будущих периодов 8

2.13. Отложенный налог на прибыль 8

2.14. Учет затрат по обслуживанию займов и кредитов 8

2.15. Порядок определения резервов сомнительных долгов 8

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ 9

3.1. Капитальные вложения в нематериальные активы 9

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА 9

4.1. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства 9

4.2. Наличие и движение основных средств 9

4.3. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) 11

5. ЗАПАСЫ 12

5.1. Наличие и движение запасов 12

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ 13

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности 13

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ 14

8. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА 14

8.1. Заемные Средства 14

8.2. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) 14

9. ДОХОДЫ ОРГАНИЗАЦИИ 16

10. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 16

11. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ 17

12. ИНФОРМАЦИЯ О РАЗМЕРЕ ВОЗНАГРАЖДЕНИЙ, ВЫПЛАЧИВАЕМЫХ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ ПРЕДСТАВЛЕНА В ТАБЛИЦЕ 17

13. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ 18

14. ЗАБАЛАНСОВЫЕ СЧЕТА 18

15. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ 18

16. РЕШЕНИЯ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ И РАСПРЕДЕЛЕНИЯ ЧИСТОЙ ПРИБЫЛИ 19
17. УРОВЕНЬ СУЩЕСТВЕННОСТИ 19
18. СОСТОЯНИЕ ЧИСТЫХ АКТИВОВ 19
19. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ 19
20. ИНФОРМАЦИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЯ 20

КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Полное и сокращенное фирменное наименование юридического лица:
Общество с ограниченной ответственностью «АВТОМИР».

Юридический адрес:

214012, Смоленская обл, Смоленск г, улица Кашена, дом № 1, помещение 717
Адрес страницы в сети интернет: https://giperzap.ru/
Сведения об образовании юридического лица:

ООО «АВТОМИР» зарегистрировано 09 декабря 2015 г., присвоен основной государственный регистрационный номер 1156733022577, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 67 № 001963930

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 6732116773
Код причины постановки на учет (КПП): 673201001

Уставный капитал ООО «АВТОМИР» (далее – Общество) составляет 20 000 рублей.
Структура уставного капитала на момент составления бухгалтерской отчетности за 2025 г. (12.03.2025 г.)

Наименование	Сумма	Доля в уставном капитале
Уставный капитал, всего	20 000,00	100,0%
в том числе:		
Шепшук С.А.	20 000,00	100,0%

Бенефициарные владельцы:
На 31 декабря 2025 г. конечным контролирующими бенефициарами Общества являются граждане РФ:

Обязательная информация	
Ф.И.О.	Основание для признания бенефициарным владельцем (например, указание доли участия в уставном капитале материнской компании)
Шепшук С.А.	100,0%

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества - директором общества.
Директором является Шепшук Дмитрий Алексеевич с 2023 года.
Директор Общества без доверенности действует от имени Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции Директора, определены Уставом ООО «АВТОМИР».
В соответствии с Уставом Общества высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества.
Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен.
Общество имеет обособленное подразделение без выделения на отдельный баланс, созданные в соответствии с законодательством Российской Федерации по адресу: Московская обл., г. Одинцово, ул. Железнодорожная, д. 3
Обособленное подразделение располагается в арендованном складском помещении.
Среднесписочная численность работников Общества на 31.12.2025 г. составила 27 человек.

Аудитор общества: ООО «Радар-Консалтинг»
ОГРН 1027806865921
ИНН 4703036801
Основной вид деятельности Общества: Деятельность по проведению финансового аудита (ОКВЭД 69.20.1)

1. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для Общества, является торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями (ОКВЭД 45.31).
Общество ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА

2.1. Организация бухгалтерского учета

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г., №402-Ф-З и действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета, в частности Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее-ФСБУ 4/2023), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее Минфин России) от 04 октября 2023 г., и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. №34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом №1/7 от 09.01.2025 года.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением программы 1С.

2.2. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.3. План счетов бухгалтерского учета

В Обществе разработан и применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.4. Проведение инвентаризации

С 1 апреля 2025 вступил в действие ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утверждён приказом Минфина № 4н от 13.01.2023. Стандарт определяет общий порядок инвентаризации.

Для проведения инвентаризации имущества и финансовых обязательств в Обществе создается постоянно действующая инвентаризационная комиссия и рабочие комиссии на момент проведения инвентаризации. Персональный состав постоянно действующей и рабочих инвентаризационных комиссий утверждает руководитель Общества.
Инвентаризация в Обществе проводится по видам имущества и обязательств в сроки, установленные приказом руководителя Общества, кроме случаев, когда проведение инвентаризации является обязательным.
Последняя инвентаризация запасов на складе по адресу: Московская обл., г. Одинцово, ул. Железнодорожная, д. 3 была проведена по состоянию на 30 декабря 2025 года.
Инвентаризация товаров, находящихся в пути проведена по состоянию на 30.12.2025 г.
Последняя инвентаризация основных средств (место хранения: Московская обл., г. Одинцово, ул. Железнодорожная, д. 3) была проведена по состоянию на 30 декабря 2025 года;

Последняя инвентаризация основных средств (место хранения: 214012, Смоленская обл., г. Смоленск, ул. Кашена, д.1, пом. 717) была проведена по состоянию на 30 декабря 2025 года.

2.5. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.6. Нематериальные активы

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

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается (Малоценные НМА), 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.

В бухгалтерском учете амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются путем накопления соответствующих сумм на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

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

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете; начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Амортизация нематериальных активов, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом.

Расходы на объекты интеллектуальной собственности, которые не соответствуют признакам НМА, перечисленным в пункте 4 ФСБУ 14/202 учитываются равномерно в течение срока использования объекта, установленного договором либо иной документацией. Учет расходов на приобретение таких прав ведется на счете 97 «Расходы будущих периодов».

2.7. Способы оценки основных средств

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 500 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10.21 "Малоценное оборудование и запасы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств, приобретенного за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом. Годовая сумма амортизационных начислений определяется исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, зависящей от определенного срока полезного использования основного средства (в соответствии с техническими и климатическими условиями).

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

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца,

следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Переоценка ОС не производится.

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025 года, отсутствуют.

2.8. Учет аренды

При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Договоры аренды, срок которых превышает 12 месяцев по состоянию на декабрь 2025 г. в организации отсутствуют.

2.9. Способы оценки запасов

С 2021 года Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по ФИФО.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд не признаются в бухгалтерском учете в составе запасов. Затраты на их приобретение (изготовление) учитывают в расходах периода, в котором они понесены: как коммерческие расходы.

Согласно учетной политике в Обществе создается резерв под снижение стоимости запасов за счет финансовых результатов. Резерв под снижение стоимости запасов формируется на последнее число календарного года. Рассчитывается на каждую единицу товара, которое морально устарело или потеряло свое первоначальное свойство, при этом при сохранении рыночной стоимости единицы товарно-материального запаса обесценение не происходит и резерв в этом случаи не начисляется. Резерв под снижение стоимости товаров по окончанию календарного года переходит остатком на следующий год.

2.10. Принципы формирования и признания доходов

Выручка определяется в соответствии с принципом начисления.

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (доходы от реализации покупных товаров (за исключением ценных бумаг)).
- прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом.
- Сумма выручки может быть определена.
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет Увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Общество в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.
- Право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).
- Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

2.11. Принципы формирования и признания расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе хозяйственной деятельности, а также продажи (перепродажи) товаров.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Коммерческие расходы, учитываемые на счете 44 «Коммерческие расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно на счет 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».
К прочим расходам относятся все остальные виды расходов.

2.12. Учет расходов будущих периодов

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов». Прочие расходы, которые не участвуют в расчете себестоимости продукции, признаются в том отчетном периоде, когда они были осуществлены.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе оборотных активов и внеоборотных активов в зависимости от ожидаемого срока полезного использования на отчетную дату.

2.13. Отложенный налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском балансе отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, то есть суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах, отражается развернуто.

2.14. Учет затрат по обслуживанию займов и кредитов

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам являются:
- проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);
- дополнительные расходы по займам.

Проценты по займам (кредитам) включаются в состав процентов к уплате равномерно в течение срока займа (кредита) за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Дополнительными расходами по займам являются:
- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов), включаются в состав прочих расходов единовременно в периоде в котором произведены.

2.15. Порядок определения резервов сомнительных долгов

Осуществлять проверку дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
-значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	399	(166)	105	-	-	(31)	-	-	-	-	-		503	(197)
	За 2024 г.	294	(143)	105	-	-	(23)	-	-	-	-	-		399	(166)
в том числе:															
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	105	(3)	105	-	-	(10)	-	-	-	-	-		209	(13)
	За 2024 г.	-	-	105	-	-	(3)	-	-	-	-	-		105	(3)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Другие НМА	За 2025 г.	294	(163)	-	-	-	(21)	-	-	-	-	-		294	(184)
	За 2024 г.	294	(143)	-	-	-	(21)	-	-	-	-	-		294	(163)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Результат от выбытия изношенного основного средства составил 2 817 тыс. руб. , что отражено в составе прочих расходов.

4.1 Амортизируемые и не амортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	22 626	34 660	14 604
в том числе:			
Здания	-	15 841	-
Сооружения	8 485	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 387	2 023	826
Офисное оборудование	84	179	346
Транспортные средства	1 624	5 765	9 905
Производственный и хозяйственный инвентарь	11 045	10 852	3 528
Другие виды основных средств	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.2. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	45 709	(28 364)	10 354	(2 817)	2 817	(6 457)	-	-	-	-	-		55 051	(32 425)
	За 2024 г.	38 087	(23 483)	7 942	(319)	269	(5 150)	-	-	-	-	-		45 709	(28 364)
в том числе:															
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	8 833	-	-	(347)	-	-	-	-	-		8 833	(347)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 101	(550)	-	-	-	(546)	-	-	-	-	-		2 904	(1 517)
	За 2024 г.	1 101	(275)	-	-	-	(275)	-	-	-	-	-		1 101	(550)
Офисное оборудование	За 2025 г.	286	(107)	-	-	-	(95)	-	-	-	-	-		286	(203)
	За 2024 г.	589	(243)	-	(303)	253	(117)	-	-	-	-	-		286	(107)
Транспортные средства	За 2025 г.	32 853	(27 089)	-	(2 817)	2 817	(4 140)	-	-	-	-	-		30 036	(28 412)
	За 2024 г.	32 853	(22 948)	-	-	-	(4 140)	-	-	-	-	-		32 853	(27 089)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	11 469	(617)	1 522	-	-	(1 328)	-	-	-	-	-		12 991	(1 946)
	За 2024 г.	3 528	-	7 942	-	-	(617)	-	-	-	-	-		11 469	(617)
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	16	(16)	-	(16)	16	-	-	-	-	-	-		-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
в том числе:															
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	19 552	-	(14 960)	(4 592)	-	-
	За 2024 г.	-	-	49 546	-	(7 942)	(41 605)	-	-
в том числе:									
	За 2025 г.	-	-	6 157	-	(6 157)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 783	-	(6 783)	-	-	-
ТМЦ	За 2025 г.	-	-	8 804	-	(8 804)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 158	-	(1 158)	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	1 522	-	-	(1 522)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	3 070	-	-	(3 070)	-	-
	За 2024 г.	-	-	39 801	-	-	(39 801)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 804	-	-	(1 804)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	14 960	-	-	(8 833)	6 127	-
	За 2024 г.	-	-	7 942	-	-	(7 942)	-	-
в том числе:									
Стеллажи_3	За 2025 г.	-	-	4 168	-	-	(4 168)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стеллажи_4	За 2025 г.	-	-	10 792	-	-	(4 665)	6 127	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стеллажи2	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	7 942	-	-	(7 942)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5 ЗАПАСЫ

5.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					списано			изменения видов запасов			
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	643 211	-	3 680 635	(3 749 296)	-	-	X	X	574 550	-
	За 2024 г.	409 571	-	3 507 564	(3 273 923)	-	-	X	X	643 211	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	92	-	9 423	(9 497)	-	-	-	-	17	-
	За 2024 г.	332	-	12 224	(12 464)	-	-	-	-	92	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	639 335	-	3 657 573	(3 724 156)	-	-	-	-	572 752	-
	За 2024 г.	407 479	-	3 479 829	(3 247 973)	-	-	-	-	639 335	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	3 784	-	13 639	(15 643)	-	-	-	-	1 780	-
	За 2024 г.	1 760	-	15 510	(13 486)	-	-	-	-	3 784	-
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 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 216 044 тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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 с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	253 016	(921)	195 117	-	(232 073)	-	(1 148)	-	216 061	(17)
	За 2024 г.	188 927	-	218 317	-	(154 228)	-	(13 994)	-	253 016	(921)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	150 912	-	71 785	-	(129 754)	-	-	-	92 943	-
	За 2024 г.	90 129	-	116 963	-	(56 179)	-	-	-	150 912	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	101 866	(921)	121 611	-	(102 105)	-	(1 148)	-	121 372	(17)
	За 2024 г.	96 083	-	101 301	-	(95 518)	-	(13 994)	-	101 866	(921)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	185	-	-	-	(160)	-	-	-	24	-
	За 2024 г.	185	-	-	-	-	-	-	-	185	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	1 721	-	-	-	-	-	1 721	-
	За 2024 г.	2 325	-	-	-	(2 325)	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	207	-	-	-	(207)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	54	-	-	-	(54)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	54	-	-	-	-	-	54	-
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.	253 016	(921)	195 117	-	(232 073)	-	(1 148)	X	216 061	(17)
	За 2024 г.	188 927	-	218 317	-	(154 228)	-	(13 994)	X	253 016	(921)

7 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции.

Денежные активы, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

Денежные средства и денежные эквиваленты представлены следующим образом (тыс. руб.):

Наименование показателя	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
Рублевые счета	18 517	5 283	6 856
Итого	**18 517**	**5 283**	**6 856**

8 ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

8.1. Заемные Средства

Остаток задолженности по долгосрочному займу, полученному от Шепшук С.А. по состоянию на 31.12.2025 г составляет 50 000 тыс. руб., задолженность отражена на счете 67.03 «Долгосрочные займы».

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

Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 705 752 тыс. руб., уменьшилась на 10 % по сравнению с аналогичным периодом прошлого года за счёт уменьшения задолженности.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода кредиторской задолженности представлено в пояснениях (Табличных пояснениях) «Наличие и движение обязательств за исключением оценочных обязательств».

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	65 841	-	-	-15 841		-	50 000
	За 2024 г.	-	65 841	-	-	-	-	65 841
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.	15 841	-	-	-15 841		-	-
	За 2024 г.	-	15 841	-	-	-	-	15 841
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	50 000	-	-	-	-	-	50 000
	За 2024 г.	-	50 000	-	-	-	-	50 000
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.	785 247	515 968	-	-595463	-	-	705 752
	За 2024 г.	541 900	732 300	-	-488952	-	-	785 247
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	602 619	460 487	-	(584 108)	-	-	478 998
	За 2024 г.	270 324	568 663	-	-236367	-	-	602 619
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 645	2 455	-	(3 626)	-	-	3 474
	За 2024 г.	42 852	4 792	-	-42999	-	-	4 645
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.	18 758	-1037	-	(2 740)		-	14 981
	За 2024 г.	44 638	1383	-	-27263		-	18 758
Расчеты по аренде	За 2025 г.	134	-	-	-134		-	-
	За 2024 г.	-	134	-	-		-	134
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-		-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	50 000	-	-	(50 000)		-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-		-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4 587	2 382	-	(4 507)		-	2 462
	За 2024 г.	131 931	4 506	-	-131850		-	4 587
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	5	14 948	-	-		-	14 953
	За 2024 г.	-	5	-	-		-	5
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	153 518	36 484	-	-		-	190 002
	За 2024 г.	1 078	152 441	-	-		-	153 519
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	295	26	-	-		-	321
	За 2024 г.	176	119	-	-		-	295
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	483	219	-	(153)		-	549
	За 2024 г.	497	174	-	(188)		-	483
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	201	5	-	(194)		-	12
	За 2024 г.	404	83	-	(285)		-	201
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-		-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный)	За 2025 г.	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-		-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-		-	-
Итого	За 2025 г.	851 088	515 968	-	-611304		X	755 752
	За 2024 г.	541 900	798 141	-	-488952		X	851 088

9 ДОХОДЫ ОРГАНИЗАЦИИ

Выручка за 2025 и за 2024 год (тыс. руб.):

Вид деятельности	2025 год	2024 год
Реализация от оптовой торговли	3 891 607	3 417 728
Грузоперевозки	13 741	17 648
ИТОГО	3 905 348	3 435 376

Прочие доходы за 2025 и за 2024 год включают в себя (тыс. руб.):

Наименование дохода	2025 год	2024 год
Курсовые разницы	1 555	6 872
Оприходование излишков	267	280
Реализация ОС	1 250	-
Бонусы поставщика	-	40 449
Прочие доходы	25	1 580
ИТОГО	**3 907**	**49 181**

В связи с приказом Минфина России от 04 октября 2023 г. № 157 н. «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» произведена переклассификация представления отдельных показателей в отчете о финансовых результатах в части:

представления на сальдированной основе (свернуто) информации о суммах прочих доходов и соответствующих им прочих расходов, связанных с одним иди несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, в составе показателей «Прочие доходы» и «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах.

10 РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Себестоимость продаж и коммерческие расходы за 2025 год и за 2024 включают в себя (тыс. руб.):

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 733 600	3 260 340
Затраты на оплату труда	12 210	11 151
Отчисления на социальные нужды	3 711	3 390
Амортизация	24 633	12 796
Прочие затраты	49 804	64 450
Итого по элементам	3 823 958	3 352 126
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-2 004	1 679
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 825 962	3 350 447

Показатели отчета о финансовых результатах (тыс. руб.):	2025 год	2024 год
Себестоимость продаж	3 724 141	3 247 951
Коммерческие расходы	101 821	102 496
ИТОГО	3 825 962	3 350 447

Прочие расходы за 2025 год и за 2024 год включают в себя (тыс. руб.):

Наименование расхода	2025 год	2024 год
Расходы на услуги банков	608	141
Списание кредиторской задолженности с истекшим сроком давности	19 308	-
Курсовые разницы	-	2 001
Резерв по сомнительным долгам	214	14 915
Исправительные записи по операциям прошлых лет	666	
Реализация, ликвидация основных средств	233	2 060
Прочие	4 622	9 334
ИТОГО	**25 651**	**28 451**

Показатели отчета о финансовых результатах (тыс. руб.):	2025 год	2024 год
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	233	2 060
Отчисления в оценочные резервы	214	14 915
Курсовые разницы	-	2 001
Иная операционная деятельность	608	141

11 НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Общество применяет ставку налога на прибыль 25 %

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль, в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации, составила 56 832 тыс. руб.

Сумма начисленного налога на прибыль, по данным налоговой декларации за 2025 год, составила 14 208 тыс. руб.

Чистая прибыль по данным бухгалтерского учета за 2025 г. составила 5 314 тыс. руб.

Налог исчислялся и уплачивался по месту нахождения организации и обособленного подразделения производились в полном объеме. Распределение прибыли производилось в пропорции по начисленной заработной плате сотрудникам.

12 ИНФОРМАЦИЯ О РАЗМЕРЕ ВОЗНАГРАЖДЕНИЙ, ВЫПЛАЧИВАЕМЫХ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ ПРЕДСТАВЛЕНА В ТАБЛИЦЕ

В основной управленческий персонал входят генеральный директор, его заместители, исполнительные директора, коммерческий директор, главный бухгалтер.

Вознаграждения основному управленческому персоналу (тыс. рублей):

Наименование показателя	Величина выплат в 2025 г.
Краткосрочные выплаты (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты) в т.ч.	12 210
Заработная плата, вкл. премии и отпуска	12 210
Страховые взносы	5 298

13 ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

У Общества за проверяемый период следующие связанные стороны:

Наименование связанной стороны, характер взаимоотношений	Сальдо расчетов на 01.01.2025	Поступление (выбытие) денежных средств	Признание дохода	Поступление ТМЦ, работ, услуг	Сальдо расчетов на 31.12.2025	Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025	Суммы списанной за 2025 г. дебиторской задолженности
ООО«Таргет Авто»	**+434 631**	**-3 391 244**	**-173 265**	**+3 507 956**	**+378 078**	-	-
аренда транспортных средств	+200	-2 400	+2 400	-	+200	-	-
транспортные услуги	+230	-6 710	+7 146	-	+666	-	-
покупка товаров	+433 710	-3 562 409	-	+3 507 956	+379 257	-	-
продажа товара	+491	+180 275	-182 811	-	-2 045	-	-
Уступка права требования	0	-71 727	+71 727	-	0	-	-
Шепшук С.А.	**+50 000**	-	-	-	**+50 000**	-	-

Шепшук Сергей Алексеевич займодавец является единственным бенефициарным владельцем.

Единственный бенефициарный владелец ООО «Таргет Авто» Шепшук Алексей Николаевич отец Шепшук Сергея Алексеевича единственного бенефициарного владельца ООО «АВТОМИР».

Согласно протокола очередного (годового) Общего собрания участников ООО «АВТОМИР» от 29.04.2025 г. принято решение о не распределении чистой прибыли Общества по результатам 2024 г.

14 ЗАБАЛАНСОВЫЕ СЧЕТА

На забалансовых счетах по состоянию на 31.12.2025 г. отражены:

На счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в сумме 2 379 тыс. руб.

На счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» в сумме 943 тыс. руб.

15 СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Общество соблюдает нормативно-правовые акты Российской Федерации, в том числе Федеральный закон от 7 августа 2001г. № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма". Контрагенты идентифицируются, информация в соответствии с правилами внутреннего контроля подлежат хранению в течение срока хранения бухгалтерских документов. Сделки с сомнительными контрагентами и контрагентами не прошедшим идентификацию не заключаются.

Общество в последующих периодах не планирует приостанавливать или изменять направление деятельности.

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подтверждено частным изменениям. По состоянию на 31 декабря 2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы корректно, и положение

Общества, с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год факты хозяйственной деятельности, которые могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, отсутствуют.

16 РЕШЕНИЯ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ И РАСПРЕДЕЛЕНИЯ ЧИСТОЙ ПРИБЫЛИ

Согласно протокола очередного (годового) Общего собрания участников ООО «АВТОМИР» от 29.04.2025 г. принято решение о не распределении чистой прибыли Общества по результатам 2024 г.

17 УРОВЕНЬ СУЩЕСТВЕННОСТИ

Информация считается существенной, если ее пропуск или искажение могут оказать влияние на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности.

Установлены следующие уровни существенности в части детализации (обособленного раскрытия) отдельных показателей отчетности:

Качественные критерии существенности – подразумевают значимость информации для принятия пользователями экономических решений независимо от количественных показателей отчетности;

Количественный критерий устанавливается в размере 5 процентов от показателя соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

18 СОСТОЯНИЕ ЧИСТЫХ АКТИВОВ

Динамика изменения стоимости чистых активов и уставного капитала Общества за три последних завершенных отчетных года раскрыта ниже в настоящем разделе

Показатель (тыс. рублей)

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Чистые активы	275 389	270 075	213 324
Уставный капитал	20	20	20

В соответствии с представленной динамикой, стоимость чистых активов за три отчетных года значительно превышает уставный капитал.

19 ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ

Финансовый риск

В процессе своей обычной деятельности Общество подвергается определенным рискам, основными из которых являются кредитный, валютный риск, риск изменения процентных ставок, риск ликвидности, риск изменения цен. Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Руководство Общества непрерывно анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

Кредитный риск

Кредитный риск представляет собой риск неисполнения контрагентами своих обязательств, в результате чего Общество понесет финансовые убытки.

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены, в основном, дебиторской задолженностью покупателей и заказчиков. Балансовая

стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва под снижение стоимости представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. За исключением обстоятельств, описанных ниже, у Общества нет существенной концентрации кредитного риска. Хотя темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство считает, что нет существенного риска потерь стоимости дебиторской задолженности.

В отношении банковских операций Обществом были установлены процедуры оценки кредитоспособности клиентов с тем, чтобы оперативно определять возможные изменения кредитоспособности. Кредитные рейтинги клиентов регулярно пересматриваются.

Оцениваются целесообразность и риски по каждому контракту с поставщиками, предусматривающему уплату авансовых платежей. Такие договора заключаются только после дополнительных проверок репутации и финансового положения поставщика.

Риск изменения цен

Риск изменения цен представляет собой риск или неопределенность, возникающую в результате возможных изменений цен на рынке и их влияния на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности Общества.

Руководство Общества оценивает риск увеличения цен на рынке в среднесрочной перспективе, как значительный в связи с существенным изменением курса рубля к основным иностранным валютам. Общество не использует финансовые инструменты для хеджирования этого риска.

В связи с этим Общество принимает следующие меры:

- контроль за расходами с целью снижения издержек;
- расширение предоставляемых услуг в рамках существующей деятельности, поиск новых уникальных направлений для предложения клиентам с целью удержания существующих и привлечения новых;
- поиск новых оптовых покупателей.

Риск ликвидности

Риск ликвидности состоит в отсутствии способности своевременно погашать свои обязательства. По состоянию на 31.12.2025 данный риск в Обществе отсутствует.

Общество управляет своей ликвидностью таким образом, чтобы обеспечить наличие достаточных средств, необходимых для погашения своих обязательств с тем, чтобы избежать необоснованных убытков и негативного влияния на репутацию.

Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств и кредитных ресурсов, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений, и расходов. На ежемесячной основе Общество подготавливает финансовый план, одной из целей которого является обеспечение наличия достаточных денежных средств для своевременной оплаты необходимых расходов, погашения существующих обязательств, а также осуществления необходимых капитальных вложений. Общество проводит соответствующий мониторинг платежей поставщикам и подрядчикам. Существуют процедуры контроля сроков оплаты поставщикам. Общество осуществляет строгий контроль над погашением дебиторской задолженности покупателями.

Валютный риск

Валютный риск - это риск несения убытков в связи с негативными изменениями валютных обменных курсов в отношении активов и обязательств Общества, выраженных в иностранной валюте. Изменения курсов валют не оказало существенного влияния на финансовое положение Общества.

20 ИНФОРМАЦИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЯ

В 2025 году на хозяйственную деятельность и бухгалтерскую отчетность организации не оказал существенного влияния комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка (СВО) и ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, а также меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, и введенные ограничения.

Руководство предприняло надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости организации в сложившихся условиях. Сокращения численности работников не происходило.

В отчетном периоде реорганизации в Обществе не было.

В отчетном периоде доверительное управление не осуществлялось.

Риск недобросовестных действий, включая руководство Общества, совершаемого в обход средств контроля, отсутствует.

Рисков легализации (отмывании) доходов не было.

Проверки контрагентов, согласование договоров и сделок проводились в штатном режиме.

Изменение курса валют и ограничения на осуществление расчетов по контрактам с иностранными компаниями и на финансовое положение Общества не повлияло.

В целом сложившаяся ситуация незначительно повлияла на динамику финансово-экономических показателей Общества, при этом руководство Общества считает, что предприняты все возможные надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях. Событий или условий, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловливать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, Обществу не известно.

Мы считаем, что раскрытия в финансовой отчетности достаточны.

Общество не планирует прекращение деятельности.

Директор
«30» апреля 2026 г.

Шепшук Д.А.