

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ООО АК «ДерВейс» за 2025 г. (р. 1)

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью Автомобильная компания «ДерВейс» (ООО АК «ДерВейс») находится в процедуре конкурсного производства с 5 февраля 2020 г. на основании решения Арбитражного суда Карачаево-Черкесской Республики по делу №А25-755/2019 (р. 1, PDF Text). Конкурсным управляющим является Батуев Владимир Васильевич

Отчетность составлена в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета с учетом изменений, актуальных на 2025 год. Единица измерения показателей – тысячи рублей (р. 1).

2. Анализ финансового состояния (по состоянию на 31 декабря 2025 г.)

Финансовое положение организации характеризуется как критическое, обусловленное наличием признаков банкротства, таких как наличие просроченной задолженности и превышение суммы задолженности над стоимостью имущества.

Активы

Общая сумма активов на конец 2025 г. составила **48 490** тыс. руб., что немного превышает показатель на конец 2024 г. (47 842 тыс. руб.), но значительно ниже уровня 2023 г. (129 370 тыс. руб.) (р. 3).

- **Внеоборотные активы:** Составляют **953** тыс. руб. и представлены в основном основными средствами (здания, сооружения, транспортные средства, земельные участки) (рр. 1, 15). Отсутствуют нематериальные активы и долгосрочные финансовые вложения (рр. 1-2, 14, 18).
- **Оборотные активы:** Составляют **47 537** тыс. руб., основную часть которых формируют денежные средства и денежные эквиваленты на расчетных счетах (**47 537** тыс. руб.) (р. 3). Запасы и дебиторская задолженность фактически отсутствуют (за вычетом резервов под обесценение) (рр. 2, 19-21).

Пассивы и обязательства

Общая сумма пассивов равна активам – **48 490** тыс. руб. (р. 5).

- **Капитал и резервы:** Раздел III баланса отражает значительный непокрытый убыток, который на 31 декабря 2025 г. составил (**17 334 511**) тыс. руб. (р. 4). Уставный капитал при этом остается неизменным – 85 817 тыс. руб. (р. 4).
- **Долгосрочные обязательства:** Отсутствуют (рр. 4, 22).
- **Краткосрочные обязательства:** Являются основной статьей пассива (**17 297 184** тыс. руб.) (р. 5). Включают значительную кредиторскую задолженность (**17 297 083** тыс. руб.), в том числе расчеты с разными дебиторами и кредиторами (**17 129 668** тыс. руб.), а также задолженность по налогам и сборам, и социальному

страхованию (пп. 4-5, 23). Также имеются краткосрочные заемные средства и проценты по ним (пп. 4, 23).

Финансовые результаты и движение денежных средств

- **Отчет о финансовых результатах:** За 2025 год организация получила чистый убыток в размере **(21 689)** тыс. руб. (р. 6). Выручка от продаж отсутствует (р. 6). Прибыль до налогообложения составила 240 тыс. руб., но налог на прибыль организаций был начислен в размере (21 929) тыс. руб. (р. 6).
- **Отчет о движении денежных средств:** Сальдо денежных потоков от текущих операций отрицательное **(305)** тыс. руб., что отражает платежи поставщикам при отсутствии поступлений от продаж (р. 11). Денежные потоки от инвестиционных и финансовых операций отсутствуют (пп. 12-13). Остаток денежных средств на конец периода уменьшился по сравнению с началом года (р. 13).

Дебиторская задолженность (кто должен компании)

Ситуация с дебиторской задолженностью характеризуется практически полным отсутствием ликвидных долгов. Почти вся сумма, числящаяся «по договору», перекрыта резервами по сомнительным долгам, так как вероятность взыскания крайне мала.

Показатель (тыс. руб.)	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Всего просроченная (по договору)	944	944	993
Резерв по сомнительным долгам	(3 005)	(3 005)	(864 900)
Балансовая стоимость (в активе)	0	0	0

- **Вывод:** В 2024 году была списана основная часть безнадежной дебиторской задолженности (свыше 860 млн руб.) (р. 20). На конец 2025 года в учете остается лишь незначительный долг покупателей (944 тыс. руб.), который также признан сомнительным и не учитывается в реальных активах баланса (р. 21).

2. Кредиторская задолженность (кому должна компания)

Обязательства компании колоссальны и многократно превышают стоимость всех её активов. Основная часть долгов — это накопленная за годы банкротства задолженность перед кредиторами.

Наименование статьи (тыс. руб.)	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Кредиторская задолженность — всего	17 297 083	17 274 746	13 071 548

в т.ч. Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	17 129 668	17 129 668	12 918 839
в т.ч. Налоги и сборы (включая ЕНС)	166 812	144 094	144 478
в т.ч. Поставщики и подрядчики	435	27	5 220
Заемные средства (кредиты и %)	101	101	4 263 218

Ключевые изменения в структуре долгов:

1. **Погашение кредитов:** В 2024 году произошли масштабные списания или погашения краткосрочных кредитов и процентов по ним на сумму более 4,2 млрд руб. (р. 23).
2. **Рост налоговой нагрузки:** Задолженность по налогам (сальдо по ЕНС) выросла с 33 млн руб. в 2024 году до почти 90 млн руб. в 2025 году (р. 4).
3. **Стагнация основного долга:** Крупнейшая статья (расчеты с разными дебиторами и кредиторами — 17,1 млрд руб.) остается неизменной с 2024 года, что свидетельствует о фиксации требований кредиторов в реестре (р. 22).

•

Итоговые выводы

Основным выводом является подтверждение состояния неплатежеспособности и финансовой несостоятельности ООО АК «ДерВейс». Деятельность предприятия в 2025 году характеризовалась отсутствием выручки, продолжающимся накоплением убытков и наличием значительной просроченной кредиторской задолженности (рр. 6, 23). Приведенные данные бухгалтерской отчетности подтверждают невозможность исполнения денежных обязательств перед кредиторами в полном объеме.

Конкурсный управляющий в рамках **Федерального закона № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)»** принимает все меры, направленные на поиск, выявление и возврат имущества должника, а также на соразмерное удовлетворение требований кредиторов

Конкурсный управляющий

Батуев В.В.