ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «АВТОЮГ»
ЗА 2025 год

Данные Пояснения является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «АВТОЮГ» за 2025год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «АВТОЮГ»
Сокращенное наименование Общества: ООО «АВТОЮГ»
ОГРН: 1252600013049
ИНН / КПП: 2635266945/263501001
Юридический адрес Общества:
355042, Ставропольский край, город Ставрополь, улица Доваторцев, дом 62
Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:
-торговля товарными автомобилями ВАЗ,
-торговля запасными частями к автомобилям ВАЗ,
-гарантийное обслуживание автомобилей ВАЗ,
-техническое обслуживание и ремонт автомобилей ВАЗ.

Участником Общества с долей участия 100% является Гурованов В.И.

Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах:
Генеральный директор Общества – Сотиров П.М.
Согласно решению единственного участника № 1 от 09.09.2025 Сотиров Павел Македонович избран генеральным директором на срок, предусмотренный уставом общества (5 лет).

Среднесписочная численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2025 году составила 42 человека.

2. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30 мая 2022 года № 86н, со стоимостью более 100 000 рублей за единицу.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной (фактической) стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования, и суммы накопленного обесценения.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

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

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных

прав, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности, ожидаемого срока использования актива с учетом нормативных, договорных и других ограничений, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход).

Проверка на обесценение объектов нематериальных активов производится Обществом не реже 1 (одного) раза в год.

Нематериальные активы на 31.12.2025 составляют - 0 тыс. руб.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

По состоянию на 31 декабря 2025 года полностью с амортизированные объекты основных средств в учете присутствуют.

4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Краткосрочные банковские депозиты учитываются в составе финансовых вложений.
Финансовые вложения по состоянию на 31 декабря 2025года составляют 100 000 тыс. руб.

5. ЗАПАСЫ

Запасы на 31.12.2025 составляют 370 213 тыс. руб.

Информация по пояснению «Запасы» дополняется табличными пояснениями 6.1 «Наличие и движение запасов» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31 декабря 2025 года сумма дебиторской задолженности выражена в размере 25 244 тыс. руб.

Контрагенты		Сумма дебиторской задолженности, тыс. руб.
1	Автоваз ПАО	12 913
3	Югория	1 628
4	Автофинанс Банк	300
5	ЛАДА-ИМИДЖ АО	1 038
6	Ингосстах	2 957
7	Налоги	2 388
8	Прочая	4 020
	Итого	**25 244**

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря 2025г.:

	2025 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	46 354
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	46 354
Денежные эквиваленты:	
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	**46 354**

8. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря 2025 г. прочие оборотные активы отсутствуют

9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал составляет 10 000 тыс. руб.
По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства имели следующую структуру:

Заемные средства	31.12.2025	
	Кратко-срочные заемные средства	**Долго-срочные заемные средства**
Кредиты банков	-	-
Облигации	-	-
Прочие займы	-	286 612
Итого заемные средства	**-**	**286 612**

Сумма начисленных процентов в 2025 году составила 8 696 тыс. руб.

11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценочные обязательства имели следующую структуру:

Оценочные обязательства	**31.12.2025**
Долгосрочные:	-
Краткосрочные:	
Резерв на предстоящую оплату отпусков	963
Итого	**963**

Резервы на предстоящую оплату отпусков работника.
Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2025 года.

12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31 декабря 2025 года сумма кредиторской задолженности выражена в размере 208 569 тыс. руб.

Контрагенты		**Сумма кредиторской задолженности, тыс. руб.**
1	Автофинанс банк	102 716
2	ООО Лада Спорт	9 018
3	ООО Кавказ Лада	23 571
4	ИП Гурованов В.И.	65 086
5	Налоги	8 021
6	Зарплата	-
7	Прочая	157
	Итого	**208 569**

13. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

На 31 декабря 2025 г. прочие обязательства составили – 0 тыс. руб.

14. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Виды деятельности	**Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)**	**Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг**	**Валовая прибыль**
Выручка от продажи автомобилей	880 507	826 451	+ 54 056
Выручка от продажи запасных частей	25 331	18 394	+ 6 937
Выручка от услуг по ТО	8 963	2 103	+ 6 860
Прочая	-		
Итого за 2025 г.	**914 801**	**846 948**	**+ 67 853**

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Тыс. руб.

Коммерческие расходы	**2025 г.**
Аренда зданий и сооружений	3 000
Затраты на оплату труда	2 380
Отчисления на социальные нужды	723
Амортизационные отчисления	1 562
Реклама	1 773
Услуги сторонних организаций	1 328
Комплектация автомобилей	71 922
Прочие затраты	2 244
Итого коммерческие расходы	**84 932**

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Тыс. руб.

Управленческие расходы	**2025 г.**
Затраты на оплату труда	1 606
Отчисления на социальные нужды	488
Прочие затраты	20
Итого управленческие расходы	**2 114**

15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2025 года были осуществлены следующие доходы и расходы:

Тыс. руб.

Прочие доходы	**Доходы за 2025 г.**
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров	1 269
-премия дилерам АО «АВТОВАЗ»	25 448
-прочие доходы	1 756
Итого прочие доходы	**28 473**

Тыс. руб.

Прочие расходы	Расходы за 2025 г.
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции	-
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	
Прочие, в том числе:	
-услуги банка	1 745
-недостача при инвентаризации	2 184
-прочие расходы	497
Итого прочие расходы	**4 426**

16. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

- В 2025 году резерв по сомнительным долгам не создавался.
Элементы амортизации (срок полезного использования, ликвидационная стоимость, а также способ начисления амортизации) в отчетном периоде проверялись на соответствие условиям использования объектов основных средств. По результатам проверки принято решение не производить корректировки элементов амортизации, так как их изменения признаны несущественными.

17. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2025 ГОДА

События после отчётной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

18. Информация по прекращаемой деятельности. Непрерывность Деятельности

В 2025 году по данным бухгалтерского учета, хозяйственных договоров, деятельность у Общества была непрерывной.
Бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из принципа непрерывности деятельности.

Отложенные налоговые активы (ОНА) и отложенные налоговые обязательства (ОНО)

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.
При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.
Виды ОНА:

Тыс. руб.

Счет 09	Сумма на 31.12.2025
Оценочные обязательства и резервы	241
Арендные обязательства	-
Итого	**241**

Виды ОНО:

Тыс. руб.

Счет 77	Сумма на 31.12.2025
Основные средства (ППА)	-
Итого	-

19.Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

– операции по кредитам в рамках кредитной линии, полученным и погашенным в течение отчетного периода;

– иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;

– суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

Генеральный директор
ООО «АВТОЮГ» Сотиров П.М.

20 февраля 2026 г.