

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«Немецкий автомобильный дом»

ИНН 7204154386 КПП 720301001 ОГРН 1107232013790

г. Тюмень

«24» февраля 2026г.

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «Немецкий автомобильный дом»
за 2025 год

1. Общие сведения

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Немецкий автомобильный дом».

ИНН: 7204154386, КПП: 720301001.

Юридический адрес: 625043, Тюменская область, г. Тюмень, проезд Симферопольский, д. 7.

Основной вид деятельности: 81.29.9 Деятельность по чистке и уборке прочая, не включенная в другие группировки

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300).

Форма собственности: частная (ОКФС 16).

Состав отчетности: бухгалтерский баланс (форма по ОКУД 0710001) и отчет о финансовых результатах (форма по ОКУД 0710002) за 2025 год. Отчетность составлена в тысячах рублей (ОКЕИ 384).

Подписант: генеральный директор Алексанян Армен Магелани.

2. Краткая характеристика учетной политики

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с действующим законодательством РФ. Основные положения:

- амортизация основных средств начисляется линейным способом;
- материально-производственные запасы оцениваются по фактической себестоимости, при выбытии – по методу ФИФО;
- доходы и расходы признаются методом начисления;

3. Анализ динамики и структуры баланса

3.1. Валюта баланса

Валюта баланса на 31 декабря 2025 года составила 12 822 тыс. руб., что на 11 572 тыс. руб. (47,5%) меньше показателя на конец 2024 года (24 394 тыс. руб.). Столь существенное снижение связано преимущественно с уменьшением дебиторской задолженности и кредиторской задолженности, а также с сокращением внеоборотных активов.

3.2. Активы

Внеоборотные активы

- **Основные средства** – 2 534 тыс. руб. (снижение на 1 397 тыс. руб. по сравнению с 2024 годом). Уменьшение обусловлено начисленной амортизацией
- **Финансовые вложения** – 443 тыс. руб. (снижение на 146 тыс. руб.). Сумма соответствует долгосрочным финансовым вложениям, их сокращение связано с погашением **Оборотные активы**
- **Запасы** – 1 895 тыс. руб. (снижение на 495 тыс. руб., или 20,7%). Сокращение запасов уменьшения объемов деятельности.
- **Дебиторская задолженность** – 4 806 тыс. руб. (снижение на 8 858 тыс. руб., или 64,8%). Это наиболее значительное изменение. Основная причина – погашение покупателями и заказчиками ранее образовавшейся задолженности,
- **Денежные средства** – 2 736 тыс. руб. (снижение на 1 084 тыс. руб., или 28,4%). Уменьшение остатков денежных средств связано с погашением кредиторской задолженности

3.3. Пассивы

Капитал и резервы

- **Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)** – отрицательная величина (минус 6 467 тыс. руб.). По сравнению с 2024 годом (минус 6 749 тыс. руб.) наблюдается улучшение на 282 тыс. руб., что соответствует чистой прибыли отчетного года. Отрицательный капитал свидетельствует о накопленных убытках прошлых лет, которые пока не покрыты прибылью.
- **Итого капитал и резервы** – минус 6 456 тыс. руб. (в 2024 г. – минус 6 738 тыс. руб.). Несмотря на отрицательное значение, динамика положительная.

Долгосрочные обязательства

- **Заемные средства** – 429 тыс. руб. (снижение на 43 тыс. руб.). Погашена часть долгосрочных кредитов.
- **Прочие долгосрочные обязательства** – отсутствуют (в 2024 г. – 1 380 тыс. руб., полное погашение в 2025 г.).

Краткосрочные обязательства

- **Краткосрочные заемные средства** – 4 144 тыс. руб. (снижение на 947 тыс. руб.). Уменьшение связано с частичным погашением кредитов.
- **Кредиторская задолженность** – Основное сокращение произошло по расчетам с поставщиками и подрядчиками, что может указывать на стабилизацию расчетов и уменьшение долговой нагрузки.

4. Финансовые результаты

4.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

- **Выручка** от реализации за 2025 год составила 17 889 тыс. руб., что на 6 173 тыс. руб. (25,7%) меньше, чем в 2024 году (24 062 тыс. руб.). Снижение выручки связано с уменьшением объема продаж и изменением конъюнктуры рынка.
- **Себестоимость продаж** – 10 686 тыс. руб. (снижение на 2 651 тыс. руб., или 19,9%). Темп снижения себестоимости отстает от темпа снижения выручки, что привело к некоторому росту валовой прибыли в процентном выражении, но абсолютная валовая прибыль сократилась.
- **Расходы по обычной деятельности** (полная себестоимость с коммерческими и управленческими расходами) – 17 459 тыс. руб., что на 5 839 тыс. руб. меньше уровня 2024 года. Условно-постоянные расходы снизились не так значительно, как выручка, но в целом убыток от продаж не формируется.

4.2. Прочие доходы и расходы

- **Прочие доходы** – 159 тыс. руб. (снижение на 1 143 тыс. руб.). В 2024 году прочие доходы были значительными (1 302 тыс. руб.),
- **Прочие расходы** – 160 тыс. руб. (снижение на 3 914 тыс. руб., или в 25 раз. В 2025 году они сократились до минимума, что положительно повлияло на конечный результат.

4.3. Чистая прибыль

- **Прибыль до налогообложения** (рассчитано: выручка – расходы по обычной деятельности + прочие доходы – прочие расходы) составила:
 $17\,889 - 17\,459 + 159 - 160 = 429$ тыс. руб.
 После вычета налога на прибыль (148 тыс. руб.) получена **чистая прибыль** 281 тыс. руб.
- В 2024 году был получен чистый убыток 2 346 тыс. руб. Таким образом, финансовый результат улучшился на 2 627 тыс. руб. Основные факторы улучшения: резкое сокращение прочих расходов и более эффективный контроль затрат.

5. Пояснения к отдельным статьям отчетности

5.1. Основные средства

На балансе Общества числятся основные средства остаточной стоимостью 2 534 тыс. руб. В 2025 году наблюдалось снижение стоимости на 1 397 тыс. руб. – это результат начисления амортизации (линейный метод). Инвестиций в новые основные средства в отчетном периоде не производилось.

5.2. Дебиторская и кредиторская задолженность

Снижение дебиторской задолженности при одновременном снижении кредиторской задолженности свидетельствует о работе Общества по урегулированию расчетов. Превышение кредиторской задолженности над дебиторской характерно для многих организаций, но сохраняется высокая долговая нагрузка. Основные кредиторы – поставщики и подрядчики, задолженность перед которыми снизилась.

5.3. Заемные средства

Долгосрочные и краткосрочные кредиты банков уменьшились в общей сложности на 990 тыс. руб. Общество выполняет обязательства по кредитным договорам.

5.4. Капитал

Отрицательная величина капитала (непокрытый убыток) вызвана убытками прошлых лет. Чистая прибыль отчетного года позволила частично сократить непокрытый убыток. Для восстановления положительной величины капитала необходима дальнейшая прибыльная работа.

6. События после отчетной даты

Существенных событий после 31 декабря 2025 года, которые могли бы повлиять на оценку имущественного и финансового положения Общества, не выявлено

7. Заключение

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год сформирована исходя из действующих правил и достоверно отражает финансовое положение организации. Основные показатели отчетного года свидетельствуют о выходе из убыточной деятельности и получении чистой прибыли. При сохранении тенденции контроля над расходами и росте выручки возможно дальнейшее улучшение финансовых результатов и сокращение накопленного убытка.

Генеральный директор

ООО «Немецкий автомобильный дом» _____ А.М. Алексанян

24 февраля 2026 г.