

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
ООО «ТД АВТОЭКСПЕРТ»
ЗА 2025 ГОД

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью **ООО «ТД Автоэксперт»** зарегистрировано Межрайонной инспекцией ФНС № 46 по г. Москве.

- **ИНН:** 9724025020
- **ОГРН:** 1207700386167
- **КПП:** 772401001
- **Юридический адрес (адрес в пределах места нахождения):** 115230, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Нагатино-Садовники, проезд Хлебозаводский, дом 7, строение 9, помещение 19/Н.
- **Уставный капитал:** 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью.
- **Учредитель:** одно физическое лицо – Прокин Олег Юрьевич (доля 100%, он же генеральный директор).
- **Основной вид деятельности:** Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями (ОКВЭД 45.31).
- **Численность сотрудников** на 31 декабря 2025 года – 11 человек.
- **Обособленное подразделение:** ООО «ТД АвтоЭксперт-Урал» (г. Челябинск, ИФНС России по Ленинскому району, КПП 744945001, адрес: 454010, г. Челябинск, ул. Енисейская, д. 53И).

Бухгалтерская отчётность сформирована в соответствии с действующими правилами бухгалтерского учёта и отчётности РФ.

2. Основные положения учётной политики

Учётная политика ООО «ТД Автоэксперт» утверждена приказом генерального директора от 01.01.2025 № 1. Учёт ведётся автоматизированно с использованием программы «1С: Предприятие 8.3». Ответственность за достоверность отчётности несёт генеральный директор, за ведение учёта – главный бухгалтер.

3. Информация об аффилированных лицах

Единственным учредителем (100% доли) и генеральным директором общества является Прокин Олег Юрьевич.

4. Основные показатели деятельности за 2025 год

В отчётном году получены следующие финансовые результаты (на основании Отчёта о финансовых результатах):

| Показатель | 2025 год (тыс. руб.) | 2024 год (тыс. руб.) |
|--|----------------------|----------------------|
| Выручка | 359 600 | 934 369 |
| Себестоимость продаж | (322 851) | (787 204) |
| Валовая прибыль | 36 749 | 147 165 |
| Коммерческие расходы | (62 364) | (50 792) |
| Управленческие расходы | (25 218) | (81 293) |
| Прибыль (убыток) от продаж | (50 833) | 15 080 |
| Проценты к получению | 2 133 | 1 005 |
| Проценты к уплате | (20) | (58) |
| Прочие доходы | 48 096 | 2 119 |
| Прочие расходы | (27 485)* | (18 204)* |
| Прибыль (убыток) до налогообложения | (624) | (35) |
| Налог на прибыль | (6 152) | (6 586) |
| Чистая прибыль (убыток) | (6 776) | (6 621) |

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

в тысячах рублей

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Амортизируемые основные средства - всего | 19 685 | 20 392 | 15 532 |
| в том числе: | | | |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 851 | 1 492 | 808 |
| Офисное оборудование | 608 | 847 | 254 |
| Транспортные средства | 18 127 | 18 053 | 14 470 |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 99 | - | - |

Остаточная стоимость собственных основных средств на 31.12.2025 составила 9 241 тыс. руб. (34 385 – 25 144).

Права пользования активами (ППА) по договорам аренды на 31.12.2025 учитываются в сумме 10 444 тыс. руб. (первоначальная стоимость за вычетом амортизации).

Итого основные средства по балансу (стр. 1150): **19 685 тыс. руб.** (9 241 + 10 444).

5.2. Финансовые вложения

в тысячах рублей

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|------------|--------------------------|-----------------------------|---------------------|--------------------------|-----------------------------|---|---|---|--------------------------|-----------------------------|
| | | первоначальная стоимость | накопленная коррективировка | поступило | списано | | проценты (включая доведение текущей рыночной стоимости/резерва под переклассифицировано | | | первоначальная стоимость | накопленная коррективировка |
| | | | | | первоначальная стоимость | накопленная коррективировка | | | | | |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | 17 600 | - | 40 500 | (23 900) | - | - | - | - | 34 200 | - |
| | За 2024 г. | 16 000 | - | 1 600 | - | - | - | - | - | 17 600 | - |
| Предоставленные займы | За 2025 г. | 17 600 | - | 40 500 | (23 900) | - | - | - | - | 34 200 | - |
| | За 2024 г. | 16 000 | - | 1 600 | - | - | - | - | - | 17 600 | - |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | 4 100 | - | 3 045 610 | (3 027 060) | - | - | - | - | 22 650 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 1 324 098 | (1 319 998) | - | - | - | - | 4 100 | - |
| Депозитные счета | За 2025 г. | 4 100 | - | 3 045 610 | (3 027 060) | - | - | - | - | 22 650 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 1 324 098 | (1 319 998) | - | - | - | - | 4 100 | - |
| Итого | За 2025 г. | 21 700 | - | 3 086 110 | (3 050 960) | - | - | - | - | 56 850 | - |
| | За 2024 г. | 16 000 | - | 1 325 698 | (1 319 998) | - | - | - | - | 21 700 | - |

Корректировки под обесценение финансовых вложений не создавались.

5.3. Запасы

в тысячах рублей

| 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. | 17 462 | - | 338 383 | (343 743) | - | - | X | X | 12 103 | - |
| | За 2024 г. | 51 582 | - | 845 299 | (879 419) | - | - | X | X | 17 462 | - |
| в том числе: Сырье и материалы | За 2025 г. | 1 920 | - | 13 163 | (15 083) | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 32 581 | - | 52 469 | (83 160) | - | - | 31 | - | 1 920 | - |
| Товары | За 2025 г. | 15 503 | - | 323 214 | (326 617) | - | - | - | - | 12 099 | - |
| | За 2024 г. | 18 849 | - | 789 777 | (793 093) | - | - | (31) | - | 15 503 | - |
| Затраты на доставку товаров до складов организации | За 2025 г. | 39 | - | 2 007 | (2 043) | - | - | - | - | 4 | - |
| | За 2024 г. | 153 | - | 3 053 | (3 166) | - | - | - | - | 39 | - |

Резервы под обесценение запасов не создавались.

5.4. Дебиторская задолженность

в тысячах рублей

| 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 | | | переклассифицирован | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| | | | | в результате | проценты, штрафы | погашено | расходы | восстановление резерва | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 54 220 | (36 883) | 37 725 | - | - | - | (36 883) | (54 220) | 37 725 | - |
| | За 2024 г. | 25 047 | (23 603) | 54 220 | - | - | - | (23 603) | (25 047) | 54 220 | (61 930) |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 54 220 | (36 883) | 37 725 | - | - | - | (36 883) | (54 220) | 37 725 | - |
| | За 2024 г. | 25 047 | (23 603) | 54 220 | - | - | - | (23 603) | (25 047) | 54 220 | (61 930) |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 335 453 | (91 268) | 105 823 | - | (211 773) | - | (128 956) | 54 220 | 283 722 | (100 910) |
| | За 2024 г. | 358 078 | (86 751) | 260 868 | - | (308 540) | - | (156 373) | 25 047 | 335 453 | (66 220) |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 190 592 | - | 71 041 | - | (156 156) | - | - | - | 105 477 | - |
| | За 2024 г. | 158 668 | - | 189 780 | - | (157 856) | - | - | - | 190 592 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 142 677 | (91 268) | 34 782 | - | (53 825) | - | (128 956) | 54 220 | 177 853 | (100 910) |
| | За 2024 г. | 197 995 | (86 751) | 70 277 | - | (150 643) | - | (156 373) | 25 047 | 142 677 | (66 220) |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 43 | - | - | - | (43) | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 2 | - | 40 | - | - | - | - | - | 43 | - |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | 2 139 | - | - | - | (1 747) | - | - | - | 392 | - |
| | За 2024 г. | 1 371 | - | 768 | - | - | - | - | - | 2 139 | - |

Примечание: чистая дебиторская задолженность, отражаемая в балансе, представляет собой сумму задолженности по условиям договора за вычетом резервов.

5.5. Кредиторская задолженность

в тысячах рублей

| Наименование показателя | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Кредиторская задолженность – всего | 180 549 | 174 145 | 203 334 |
| в том числе: | | | |
| – расчёты с поставщиками и подрядчиками | 154 455 | 167 822 | 187 115 |
| – расчёты с покупателями и заказчиками (авансы полученные) | 13 596 | 2 763 | 7 391 |
| – расчёты по налогам и сборам | 3 309 | 1 048 | 1 282 |
| – расчёты по НДС, не отражённые на ЕНС | 6 653 | 231 | 5 271 |
| – расчёты по социальному страхованию и обеспечению | 208 | 77 | – |
| – расчёты с подотчётными лицами | 2 328 | 2 197 | 2 197 |
| – расчёты с разными дебиторами и кредиторами | – | 779 | – |

Просроченной кредиторской задолженности, обеспеченной залогом, не имеется.

5.6. Капитал и резервы

- Уставный капитал – 10 тыс. руб. (оплачен полностью).
- Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2025 – **15 290 тыс. руб.** (итог раздела III баланса 15 300 тыс. руб. за вычетом уставного капитала).
- Изменение капитала за отчётный период:

- Остаток на 31.12.2024 – 24 650 тыс. руб.
- Чистый убыток 2025 года – (6 776) тыс. руб.
- Выплата дивидендов (согласно отчёту о движении денежных средств) – (2 088) тыс. руб.
- Прочие изменения (с учётом округлений) – (486) тыс. руб.
- Остаток на 31.12.2025 – 15 300 тыс. руб.

6. Расходы по обычным видам деятельности

| Элемент затрат | За 2025 год | За 2024 год |
|--|----------------|------------------|
| Материальные затраты | 340 067 | 954 338 |
| Затраты на оплату труда | 10 253 | 5 485 |
| Отчисления на социальные нужды | 2 123 | 1 058 |
| Амортизация | 11 639 | 11 029 |
| Прочие затраты | 46 313 | 35 916 |
| Итого по элементам | 410 397 | 1 007 826 |
| Изменение остатков незавершённого производства, готовой продукции (прирост –, уменьшение +) | 36 | (88 537) |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 410 432 | 919 289 |

7. Движение денежных средств

В 2025 году остаток денежных средств и денежных эквивалентов увеличился с 1 153 тыс. руб. до 4 945 тыс. руб. Чистый денежный поток за год составил 3 792 тыс. руб. Основные источники поступлений – текущая деятельность (3 436 213 тыс. руб. поступлений, 3 390 490 тыс. руб. платежей). Отток денег по инвестиционным операциям связан с выдачей займов (40 500 тыс. руб.), по финансовым операциям – с возвратом кредитов и займов (71 066 тыс. руб.) и выплатой дивидендов (2 088 тыс. руб.).

8. События после отчётной даты

Событий, оказывающих существенное влияние на оценку имущественного и финансового положения, после 31 декабря 2025 года не произошло.

Генеральный директор

ООО «ТД Автоэксперт»

Прокин О.Ю.

«24» февраля 2026 г.

