Пояснения

к Бухгалтерскому балансу
и Отчету о финансовых результатах

ООО «Белгород-Центр-Авто» за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Белгород-Центр-Авто » зарегистрировано 28 января 2008 года, в ИФНС РФ по г. Белгороду. (свидетельство о государственной регистрации 31 №_001830679 от 28.01.2008г.).

Основной государственный регистрационный номер – 1083123001081

В соответствии с Уставом общество может осуществлять следующие виды деятельности:

- торговля автотранспортными средствами;
- техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей;
- торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями;
- сдача в наем собственного нежилого недвижимого имущества;
- деятельность страховых агентов;
- прочие услуги;

Среднесписочная численность работников предприятия за 2025год составляет - 19,1 человек.

Уставный капитал ООО «Белгород-Центр-Авто » по состоянию на 31.12.2025 года составляет 8 520 тыс. руб.

. Учредителями ООО «Белгород-Центр-Авто » являются:

Тарасов Игорь Викторович 4 345 200,00 рублей.

Шайдаров Роман Николаевич 3 663 600,00 рублей

В 2025 году из состава учредителей вышел Бочарников Сергей Владимирович, теперь его часть уставного капитала принадлежит самому обществу

Белгород-Центр-Авто, ООО 511 200,00 рублей

Собственного помещения для осуществления хозяйственной деятельности нет.

Помещения арендуется по адресу:

308010. Белгородская обл., Белгородский р-он, п. Северный- Первый, пр-т Б. Хмельницкого 180. Помещение 8

Арендодатель :ООО «БелАвтоТрэк Плюс»,308010 Белгородская обл., Белгородский р-он, п. Северный- Первый, пр-т Б. Хмельницкого 184.

ООО «Белгород-Центр-Авто» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с

учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.
Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.
Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Учетная политика
Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».
Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
Основные средства
К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».
Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.
Переоценка основных средств Обществом не производится.
Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.
Запасы
Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».
Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.
В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.
Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по методу ФИФО
В 2025 году организация применяла Общую систему налогообложения (ОСНО).

Объем производства и ассортимент продукции

По состоянию на 31.12.25г. ООО «Белгород-Центр-Авто» имеет в своем составе следующие структурные подразделения:

- Отдел продаж
- Сервис по ремонту и ТО автомобилей

Основные виды деятельности предприятия в 2025:

- торговля автотранспортными средствами;
- то и сервисное обслуживание автомобилей;
- субаренда имущества;
- продажа запасных частей и расходных материалов для автомобилей;
- Комиссионное вознаграждение прочее.

За 2025г. ООО «Белгород-Центр-Авто» отгружено товаров (работ, услуг) на общую сумму **175 849 480 рублей** без НДС в том числе:

- Торговля автомобилями – 95 737 332 рубля .
- Оказанные услуги по ТО и ремонту а/м - 21 991 719 рубля
- Торговля запасными частями и аксессуарами - 52 351 429 рублей.

- Субаренда имущества - 2 265 000 рублей.
- Вознаграждение прочее - 3504 000 рублей.

Себестоимость проданных товаров (услуг, работ) составила: 155 511 000 руб. в т.ч.

- запасные части -------- 47 358 713 рублей.
- автомобили --------- 87 403 281 рублей.
- Оказанные услуги по ТО и ремонту ----- 20 749 000 рублей.

Финансовые показатели работы предприятия

Валовая прибыль по основной деятельности за 2025г. составила – 20 338 000 руб.

В целом по результатам деятельности за 2025г., с учетом коммерческих, управленческих и прочих доходов и расходов, ООО «Белгород-Центр-Авто» получен убыток до/после налогообложения в размере - 19 074 000 руб.

Расшифровка прочих доходов и расходов представлена в таблице:

Таблица №1 (руб.)

№. п.п.	Наименование статей доходов и расходов	Прочие доходы	Прочие расходы
	Прочие		
1	Проценты к получению	366 493	
2	Проценты к уплате		80 959
3	Прочие доходы (расходы)	1 143 515	62467
4	Штрафы, пени по договорам		75 698
5	Услуги банка		107397
6	Транспортны налог, прочие		9962
7	Доходы /Расходы не принимаемые к налогообложению		63909
	Итого	1 510 008	5 133 743

Анализ структуры баланса предприятия.

Актив баланса ООО «Белгород-Центр-Авто» по состоянию на 31 декабря 2025г. - 41 848 000 руб.

- внеоборотные активы – стоимостью 3 848 000 руб.;

По состоянию на 31.12.25 балансовая стоимость основных фондов предприятия составила 1 940 000 руб,
- оборотные активы – стоимостью 38 000 000 руб.

Остатки производственных запасов по балансу предприятия на 31декабря 2025г. составляют – 14 984 000 руб:

Дебиторская задолженность на конец 2025г составила 21 786 000 руб.
в т.ч.

- по расчетам с покупателями и заказчиками — 6 177 000 руб.
- расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы) — 4 391 0000 руб.
- прочие дебиторы ---- 11 203 000 руб.

Денежные средства -1 124 000 руб

Структура пассива баланса предприятия характеризуется следующими показателями в рублях:

- уставный капитал в сумме - 8 520 000,0
- собственные акции принадлежащие обществу – 2 484 000 руб.
- нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) - 19 423 000,0

Кредиторская задолженность в сумме - 5 373 000 руб.
в т.ч.

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 1 028 000 руб.
- Расчеты с покупателями и заказчиками (авансы)– 1 010 000 руб.
- Расчеты с персоналом по оплате труда - 611 000 руб.
- Расчеты по налогам и сборам - 91 000 руб.
- Расчеты с фондами - 273 000 рублей.
- Прочие - 1007 000 рублей.

Органы управления
Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Митарчан Вячеслав Каренович

Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности
В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:
— бухгалтерский баланс;
— отчет о финансовых результатах;
— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дата подписания бухгалтерской отчетности
Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 05.03 2026 года.