

## **ООО «Титан Авто»**

### **ПОЯСНЕНИЕ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

**ЗА 2025 ГОД**

#### **1. Основные сведения об организации**

Общество с ограниченной ответственностью «Титан авто»

Юридический адрес: 140000, Московская область, г. Люберцы, Новорязанское ш., д.3, оф.5

Фактический адрес: 140000, Московская область, г. Люберцы, Новорязанское ш., д.3, оф.5

Дата государственной регистрации: 22.11.2013 года

ОГРН: 1135027014539 ИНН: 5027206537 КПП: 502701001

Зарегистрировано в Межрайонной ИФНС № 17 по Московской области 22.11.2013 года.

Свидетельство 50 № 013919701

Численность работающих на конец отчетного периода составила 239 человека.

В 2017 году произошло увеличение Уставного капитала, за счет вноса учредителя в уставный капитал в соответствии с Решением № 6 от 21.12.2017 года на сумму 190 000 (сто девяносто тысяч) рублей 00 копеек.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 года составляет 200 000 (двести тысяч) рублей 00 копеек.

Основными видами деятельности Общества являются:

- Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями;
- Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями;
- Аренда и управление арендованным недвижимым имуществом.

#### **2. Система бухгалтерского учета и средства внутреннего контроля**

Внутренний контроль в Обществе является составной частью процесса управления и состоит в наблюдении за экономическими объектами и процессами с целью проверки соответствия фактического состояния дел действующему законодательству РФ, а так же договорам, соглашениям, планам, стратегиям развития.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор, который руководит текущей деятельностью Общества.

Приказом руководителя утвержден список лиц, имеющих право подписи первичных документов.

Генеральным директором Общества, с целью надлежащей организации бухгалтерского учета, организовано структурное подразделение – бухгалтерия. Руководство бухгалтерии осуществляет Генеральный директор.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Для автоматизации учетного процесса используется типовая конфигурация программы «1С Бухгалтерия» на платформе 8.3.

Документы, относящиеся к предыдущему отчетному периоду, хранятся в архиве.

Остатки по регистрам бухгалтерского учета подтверждены первичными документами, актами сверок расчетов, результатами инвентаризаций.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 г., и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Согласно п. 10 и 29 ФСБУ 4/2023 те или иные показатели баланса и ОФР раскрываются в зависимости от их существенности.

В Обществе принята единая журнально-ордерная форма отчетности с использованием компьютерной программы «1С бухгалтерия», версия 8.3».

### 3. Выручка (доходы) от реализации

Показатель	Сумма выручки тыс.руб.	Процент к общему объему выручки
Выручка от реализации товаров	963 755	92,8
Выручка от сдачи в аренду помещений	68 146	6,6
Выручка от услуг сопутствующего характера	7 134	0,6
<b>Итого</b>	<b>1 039 035</b>	<b>100</b>

Выручка признается по мере выполнения работ, оказания услуг, продажи товаров (п.13 ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

### 4. Расходы, связанные с реализацией

Коммерческие и управленческие расходы, учитываются по дебету счета 44 «Расходы на продажу», по окончании отчетного периода списываются в дебет счета 90 «Продажи»,

субсчет 90.07 «Расходы на продажу» в полной сумме их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Затраты на производство (расходы на продажу) за 2025 год.		тыс.руб.
Материальные затраты		11 181
Расходы на оплату труда		71 314
Отчисления на социальные нужды		21 354
Амортизация		243
Аренда нежилых помещений		82 662
Прочие затраты		58 385
<b>Итого</b>		<b>245 139</b>
Фактическая себестоимость проданных товаров		776 205
<b>Итого расходы</b>		<b>1 021 344</b>

#### 5. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

В бухгалтерском учете финансовый результат, полученный от основных видов деятельности составил 17 691 тыс.руб.

#### 6. Прочие доходы и расходы

Вид дохода (расхода)	Сумма дохода, тыс.руб.	Сумма расхода, тыс.руб.
Услуги банка		12 082
Премии за выполнение плана продаж	188	
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	30	51
Резервы по сомнительным долгам, оценочные обязательства		922
Прочие внереализационные доходы (расходы)	33	966
Изменение стоимости предмета аренды	3 684	
<b>Итого</b>	<b>3 935</b>	<b>14 021</b>

#### 7. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила – 14 677 тыс.руб.

Ставка налога на прибыль в 2025 году составляла 25%.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2025 год составила – 3 669 тыс.руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила – 7 605 тыс.руб. налог на прибыль – 3 207 тыс.руб.

Сумма отложенного налога на прибыль составила – 462 тыс.руб.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 по формуле:

Текущий налог на прибыль организаций = 3 207 + 462,  
составляет – 3 669 тыс.руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2025 год.

#### **8. Финансовый результат хозяйственной деятельности**

Чистая прибыль от хозяйственной деятельности в 2025 году составила 4 398 тыс.руб.

#### **9. Расшифровка существенных статей баланса**

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 10% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Строка 1150 Основные средства – 255 391 тыс.руб.

- Помещения, взятые в аренду – 255 391 тыс.руб.

Строка 1210 Запасы – 416 087 тыс.руб.

- Материалы – 2 116 тыс.руб.
- Товары – 413 971 тыс.руб.

Строка 1230 Дебиторская задолженность – 55 719 тыс.руб.

- Расчеты по авансам выданным – 475 тыс.руб.
- Расчеты с покупателями и заказчиками – 50 202 тыс.руб.
- Платежи в бюджет – 173 тыс.руб.
- Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками – 4 869 тыс.руб.

Строка 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты – 8 271 тыс.руб.

- Касса организации – 396 тыс.руб.
- Расчетный счет – 155 тыс.руб.

- Продажи по платежным картам – 1 602 тыс.руб.

Строка 1520 Кредиторская задолженность – 201 979 тыс.руб.

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 187 686 тыс.руб.
- Расчеты по авансам полученным – 3 633 тыс.руб.
- Платежи в бюджет – 9 891 тыс.руб.
- Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками – 769 тыс.руб.

В 2025 году основному управленческому персоналу выплачивалась заработная плата в виде окладов (другие выплаты не производились) в следующих размерах:

Должность	Зарботная плата (тыс.руб.) без учета страховых взносов
Генеральный директор	1 169
Коммерческий директор	454
Исполнительный директор	591
Итого:	2 214

Долгосрочные выплаты управленческому персоналу не предусмотрены.

## 10. Информация о связанных сторонах

Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия лица в уставном капитале, %
Морозов Максим Викторович	*	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа юридического лица. Лицо является генеральным директором данного юридического лица, бенефициаром.	29 декабря 2017 года	100%

\* Согласие физического лица на указание места жительства не получено

Морозову М.В. в 2025 году осуществлялись выплаты – частичный возврат беспроцентного займа в сумме – 19 000 000 (девятнадцать миллионов) рублей.

## 11. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и

прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями. Учетная политика Общества утверждена Приказом № БУ-1/7 от 30.12.2024 г., применяется с 2025 года.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- Амортизация основных средств, права пользования арендным имуществом и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;
- Материально-производственные запасы – по фактической себестоимости;
- Списание материально-производственных запасов в производство, производится по средней себестоимости;
- Товары учитываются по фактической себестоимости;
- При отпуске товаров их оценка производится по средней себестоимости;

В бухгалтерском учете в 2025 году создавались резервы по сомнительным долгам и оценочным обязательствам по выплате отпускных. На начало и на конец 2025 года признаков обесценения товаров и материалов не наблюдалось. Резервы под снижение стоимости материалов и товаров не создавались. Финансовый результат от продажи товаров, работ, услуг определяется по отгрузке.

В налоговом учете резервы не создаются.

## **12. События после отчетной даты**

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или мог оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности. За отчетный год данные события не происходили.

## **13. Информация по непрерывности деятельности**

Деятельность Обществом осуществлялась на протяжении всего 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах. Общество не планирует прекращать свою деятельность, а так же сокращать виды деятельности.

На конец отчетного периода Общество не имеет признаков прекращения деятельности:

- чистые активы Общества имеют положительную величину и отсутствуют предпосылки получения отрицательных значений, в 2025 году отмечен рост чистых активов по сравнению с 2024 годом.
- Общество планирует развивать деятельность в 2026 г.
- у Общества отсутствуют ограничения обычных коммерческих условий со стороны поставщиков.
- Общество не зависит от основного заказчика и поставщика.
- сальдо денежных потоков от текущей деятельности имеет положительное значение, что свидетельствует об отсутствии угрозы прекращения деятельности.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или

существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Руководство Общества оценило возможное влияние санкционной политики в отношении России и связанных с этим последствий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности в обозримом периоде. По мнению Руководства, данное негативное влияние не приведет к нарушению принципа непрерывности деятельности.

#### **14. Рыночные риски**

Рыночные риски включают в себя валютный риск, кредитный риск, риск ликвидности, репутационный риск.

- Общество оказывает услуги, продает и приобретает товар, привлекает заемные средства только в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что общество не подвержено влиянию валютного риска.
- Общество не подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью в отношении торговой дебиторской задолженности. Общество регулярно осуществляет мониторинг дебиторской задолженности и предпринимает необходимые меры по сбору задолженности и уменьшению убытков. Руководство определяет концепцию риска как процентное соотношение задолженности конкретных покупателей и заказчиков к общей сумме дебиторской задолженности.
- Риск ликвидности – это риски возникновения у Общества трудности в покрытии задолженности, связанной с финансовыми обязательствами. Рациональное управление риском ликвидности осуществляется путем поддержания в наличии достаточного количества денежных средств и доступность финансовых ресурсов посредством обеспечения кредитных линий. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы на заемные средства, а также оптимизировать структуру задолженности и ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет, незадействованные кредитные ресурсы, которые позволяют удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах. Краткосрочные обязательства представлены в основном кредиторской задолженностью поставщиков и подрядчиков.
- Репутационный риск – это риск связанный с уменьшением числа клиентов (заказчиков) Общества вследствие негативного представления о качестве оказываемых услуг, выполнения работ, поставки товаров. Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

#### **15. Прочая информация**

- У Общества отсутствуют судебные разбирательства, способные оказать существенное влияние на финансовые результаты.

- Условные факты хозяйственной жизни отсутствуют.



Генеральный директор \_\_\_\_\_

Морозов М.В.

24 февраля 2026 года.