

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «Ставрополь Автоюг»
за 2025 год

Данные Пояснения является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Ставрополь Автоюг» за 2025 год, 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 «Ставрополь Автоюг»

Сокращенное наименование Общества: ООО «Ставрополь Автоюг»

ОГРН: 1182651004964

ИНН / КПП: 2635233876/263501001

Юридический адрес Общества:

355032, Ставропольский край, город Ставрополь, улица Доваторцев, дом 62

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- торговля товарными автомобилями CHANGAN,CHERY,TENET,SOLLERS
- торговля запасными частями к автомобилям CHANGAN,CHERY,TENET,SOLLERS
- гарантийное обслуживание автомобилей CHANGAN,CHERY,TENET,SOLLERS
- техническое обслуживание и ремонт автомобилей CHANGAN,CHERY,TENET,SOLLERS

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

Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах:

Генеральный директор Общества – Гурованов В.И.

Согласно решению единственного участника от 28.02.2025г. Гурованову Владимиру Ивановичу продлены полномочия генерального директора на срок, предусмотренный уставом общества (5 лет).

Среднесписочная численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2025 году составила 68 человек.

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 – 248 тыс. руб.

На балансе общества учитываются следующие НМА (лицензия программы Альфа-Авто), за балансом НМА нет.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

По состоянию на 31 декабря 2025 года амортизированные объекты основных средств в учете составляют 27 594 тыс. руб.

4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Краткосрочные банковские депозиты учитываются в составе финансовых вложений.

Финансовые вложения по состоянию на 31 декабря 2025 года отсутствуют.

5. ЗАПАСЫ

Запасы на 31.12.2025 составляют 414 326 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 47 599 тыс. руб.

Контрагенты		Сумма дебиторской задолженности, тыс. руб.
1	Рус Аутдор ООО	157
3	Волна ФМ ООО	482
4	Битекс Арт ООО	274
5	АГР ООО	157
6	Дубльгис-Ставрополь ООО	197
7	Тенет РУС ООО	10412
8	Чанъань Моторс Рус ООО	3112

9	Маркет Операции ООО	312
10	Чери Автомобили Рус ООО	230
11	Интернет Решения ООО	18830
15	Налоги	6383
16	Прочие дебиторы	7053
	Итого	47 599

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	55 791
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	55 791
Денежные эквиваленты:	
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	55 791

8. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря 2025 г. прочие оборотные активы составляют 56 тыс. руб.

На балансе общества учитываются расходы будущих периодов (страховые полисы)

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	-	514 670
Итого заемные средства	-	514 670

Сумма начисленных процентов в 2025 году составила 8 757 тыс. руб.

11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценочные обязательства имели следующую структуру:

Оценочные обязательства	31.12.2025
Долгосрочные:	-
Краткосрочные:	-

Резерв на предстоящую оплату отпусков	-
Итого	-

12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31 декабря 2025 года сумма кредиторской задолженности выражена в размере 139 162 тыс. руб.

Контрагенты		Сумма кредиторской задолженности, тыс. руб.
2	Карибова Э.Н. ИП	4411
4	Совкомбанк факторинг ООО	90868
6	Амвросов В.Э. ИП	33728
7	Налоги	7105
8	Зарплата	11
11	Прочая	3039
	Итого	139 162

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
<i>Выручка от продажи автомобилей</i>	2 752 362	2 785 011	-32 649
<i>Выручка от продажи запасных частей</i>	111 778	79 175	+32 603
<i>Выручка от услуг по ТО</i>	43 534	325	+43 209
Прочая	93 158	9	+93 149
Итого за 2025 г.	3 000 832	2 864 520	136 312

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:Тыс. руб.

Коммерческие расходы	2025 г.
Аренда зданий и сооружений	84 993
Затраты на оплату труда	13 435
Отчисления на социальные нужды	3 979
Амортизационные отчисления	19 519
Коммунальные услуги	4 617
Реклама	36 349

Комплектация авто	12 280
Прочие затраты	28 644
Итого коммерческие расходы	203 816

Управленческие расходы были представлены следующими статьями: Тыс. руб.

Управленческие расходы	2025 г.
Амортизация	1 332
Затраты на оплату труда	7 439
Отчисления на социальные нужды	2 157
Аренда помещения	25
Прочие затраты	195
Итого управленческие расходы	11 148

15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2025 года были осуществлены следующие доходы и расходы: Тыс. руб.

Прочие доходы	Доходы за 2025 г.
Иная операционная деятельность	132 780
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	5 194
Прочие доходы	7 086
Итого прочие доходы	145 060

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	-
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	538
Иная операционная деятельность	7 460
-услуги банка	
-госпошлина	
Прочие расходы	494
Итого прочие расходы	8 492

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 отчетной 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	148
Расходы будущих периодов	21
Итого	169

Виды ОНО:

Тыс. руб.

Счет 77	Сумма на 31.12.2025
Основные средства (ППА)	654
Убытки прошлых лет	2357
Итого	3 011

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-Ставрополь»

Гурованов В.И.

27 февраля 2026 г.