Общество с ограниченной ответственностью «Гранд Авто»

170546, Тверская область, Калининский район, Бурашевское с.п., промзона Боровлево-1, строение 4
ИНН 6949007307 КПП 694901001 ОГРН 1106952029898

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу ООО «Гранд Авто» за 2025 год

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Гранд Авто» зарегистрировано Межрайонной ИФНС №12 по Тверской области 23.11.2010 г.

ИНН 6949007307

КПП 694901001

ОГРН 1106952029898

Место нахождение: 170546, ТВЕРСКАЯ ОБЛАСТЬ, М.О. КАЛИНИНСКИЙ, ПРОМЗОНА БОРОВЛЕВО-1, СТР. 4

Статус организации: коммерческая, действующая

Организационно-правовая форма: Общества с ограниченной ответственностью (код 12300 по ОКОПФ)

Регистрация в Российской Федерации

Свидетельство о государственной регистрации серия 69 № 001939260

Чем занимается организация, виды деятельности:

Основной вид деятельности организации: торговля автотранспортными средствами, ОКВЭД 45.11.2

Дополнительно организация заявила следующие виды деятельности:

45.3	Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями
45.20	Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств
45.32	Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями
45.40	Торговля мотоциклами, их деталями, узлами и принадлежностями; техническое обслуживание и ремонт мотоциклов
47.30	Торговля розничная моторным топливом в специализированных магазинах
69	Деятельность в области права и бухгалтерского учета
77.11	Аренда и лизинг легковых автомобилей и легких автотранспортных средств
82.99	Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки

Учредители и аффилированные лица организации:

Учредитель	доля	стоимость	с какой даты
Рожков Сергей Евгеньевич ИНН 770301294710	40%	4 004 000 руб.	02.10.2024
Николаев Алексей Викторович ИНН 780217849336	60%	6 006 000 руб.	02.10.2024

Руководителем организации (лицом, имеющем право без доверенности действовать от имени юридического лица) является генеральный директор Зорин Александр Михайлович

ООО «Гранд Авто» не является учредителем российских юридических лиц

На 31 декабря 2025 Численность сотрудников составила 52 человек.

ФОТ за 2025 год составил 20 242 857,11 руб. том числе заработная плата управленческого персонала составляет 4 362 251,15 руб.

Уставный капитал ООО «Гранд Авто» составляет 10 010 000,00 рублей

В 2025 году организация получила выручку в сумме 1,2 млрд руб., что на 0,2 млн руб., меньше годом ранее.

Чистые активы ООО «Гранд Авто» по состоянию на 31.12.2025 составили 75,6 млн. руб.

Результатом работы ООО «Гранд Авто» за 2025 год стала прибыль в размере 3,5 млн руб. Это на 0,1 млн. руб. больше, чем в 2024 г.

Организация не применяет специальных режимов налогообложения (находится на общем режиме).

Решения, принятые по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли не принималось.

Активы организации в период с 01.01.25г. по 31.12.25г. уменьшились на 144 123 тыс. руб. Собственный капитал в 2025 году не изменялся.

Уменьшение величины активов организации связан, в основном, с уменьшением следующих позиций актива бухгалтерского баланса:

- Внеоборотные активы – 30 679 тыс. руб.
- Оборотные активы – 113 445 тыс. руб.

В пассиве баланса наибольший прирост наблюдается по строкам:

- капитал и резервы – 76 583,00 тыс. руб.
- долгосрочные обязательства (заемные средства) - 173 119,00тыс. руб.

- Кредиторская задолженность составляет 68 992 тыс. руб.:
  АЛЬФА-БАНК АО – 52 031 тыс. руб.
  Автоцентр – 3 450 тыс. руб.

- Дебиторская задолженность составляет 82 963 тыс. руб.:
  Союз-Т – 53 527,00 тыс. руб.
  ГРЕЙТ ВОЛЛ МОТОР РУС ООО – 2 240,00 тыс. руб.

- Заемные средства в сумме 172 817,00 тыс. руб.
  Авто Премиум-М ООО – 107 936,00 тыс. руб.
  МКЦ ООО – 3 000,00 тыс. руб.
  Лидер-Сервис – 1 678 тыс. руб.
  АВТОЛИДЕР – 60 203,00 тыс. руб.

Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008)

Перечень связанных сторон

Наименование предприятия/физического лица	**Характер отношений (контроль/оказание значительного влияния)**
Авто Премиум-М ООО/ Николаев А.В.	Учредитель
Союз-Т / Николаев А.В.	Учредитель
Союз-Т /Рожков С.Е.	Учредитель

Виды операций со связанными сторонами.

Наименование связанной сторны	**Виды операций**				
	Приобретение и продажа товаров (работ, услуг)	**Приобретение и продажа основных средств и других активов;**	**Аренда имущества и предоставление его в аренду**	**финансовые операции, включая предоставление займов и участие в уставных (складочных) капиталах других организаций;**	**Другие операции**
1. ООО Союз-Т					
Объем операций со связанной стороной в стоимостном выражении	**55 639 тыс. руб.**				
Доля (%) в общем объеме операций за отчетный период	**3,83%**				
Задолженность связанной стороны на конец отчетного периода	**52 527 тыс. руб.**				
2. ООО Авто Премиум -М					
Объем операций со связанной стороной в стоимостном выражении	**23 679 тыс. руб.**			**562 809 тыс. руб.**	
Доля (%) в общем объеме операций за отчетный период	**1,63%**			**91,3%**	
Задолженность связанной стороны на конец отчетного периода	**149 тыс. руб.**			**112 191 тыс. руб.**	
Объем операций со связанными сторонами, всего	**79 048 тыс. руб.**			**562 809 тыс. руб.**	

Доля (%) операций со связанными сторонами	**5,4 %**			**91,3%**	
Общая сумма задолженности по операциям со связанными сторонами на конец отчетного периода	**52 676 тыс. руб.**			**112 191 тыс. руб.**	

Методы определения цен по сделкам со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	**Виды операций**				
	Приобретение и продажа товаров (работ, услуг)	**Приобретение и продажа основных средств и других активов;**	**Аренда имущества и предоставление его в аренду**	**финансовые операции, включая предоставление займов и участие в уставных (складочных) капиталах других организаций;**	**Другие операции**
ООО Союз-Т	**Рыночная стоимость**			**2/3 от ключевой ставки ЦБ РФ**	
ООО Авто Премиум-М	**Рыночная стоимость**			**2/3 от ключевой ставки ЦБ РФ**	

Бухгалтерская отчетность ООО «Гранд Авто» сформирована в полном соответствии с применимым законодательством, исходя из требований, изложенных в 157н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность"

Обществом основные средства по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами к учету не принимались, достройка, переоценка, реконструкция основных средств не производилась, амортизация начисляется линейным методом.

Учет запасов ведется обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ФСБУ 5/2020 «Запасы», и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2000 № 119Н.

К материально-производственным запасам относится приобретенное имущество, первоначальная стоимость которого не более 100 000 рублей за единицу.

Учет материально производственных запасов ведется на счете 10 материалы по фактической стоимости приобретения МПЗ. Стоимость приобретенного имущества, включается в состав материальных расходов при его списании.

Списание МПЗ производится по средней себестоимости.

Общество не имеет неиспользованного резерва на предстоящую оплату отпусков.

При наличии резерв по итогам проводимой инвентаризации расчетов на конец отчетного периода в полном объеме переносится на следующий год и используется по назначению.

Налоговый учет ведется в организации на основе регистров бухгалтерского учета с добавлением в них данных необходимых для налогового учета в соответствии со ст. 313 и 314 НК РФ, регистры формируются с использованием компьютерной техники и технологии обработки учетной информации 1С.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль использует фирма метод начисления.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. (в редакции последующих изменений), отнесение объекта основных средств к определенной амортизационной утверждением срока

полезного использования осуществляется при вводе объекта средств в эксплуатацию группе основных.

Амортизируемым имуществом признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей

По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

Приобретенные издания (книги, брошюры и иные подобные объекты), а также имущество, первоначальная стоимость которого не более 100 000 рублей за единицу, включаются в состав материальных расходов при списании сырья и материалов.

Сырье и материалы учитываются в расходах по средней себестоимости.

В стоимости приобретения товаров включается сумма всех расходов, связанных с приобретением товара и доставкой его до места хранения.

При реализации покупных товаров применяется метод оценки по средней себестоимости.

Расходы на ремонт основных средств, признаваемые в соответствии с учетной политикой организации для целей налогообложения в том периоде, в котором они были осуществлены.

Капитальные вложения, увеличивающие в соответствии с учетной политикой компании первоначальную стоимость основного средства, в 2025 году не осуществлялись.

Организацией применяется ПБУ 18/02 «Учет расходов по налогу на прибыль», утвержденное Приказом Минфина от 19 ноября 2002г. №114Н.

В связи с отсутствием фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ООО «Гранд Авто» и которые имели бы место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год указанная информация не подлежит раскрытию.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности, а также их последствия отсутствовали как в отчетном, так и в предшествующем периоде.

Общество намерено продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

При подготовке бухгалтерской отчетности ООО «Гранд Авто» не выявлена недостаточность данных для полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах деятельности и изменениях в финансовом положении компании.

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности в ООО «Гранд Авто» отсутствуют.

Риски хозяйственной деятельности.

При оценке рисков хозяйственной деятельности ООО «Гранд Авто» руководствовалось Информацией департамента регулирования государственного финансового контроля, аудиторской деятельности, бухгалтерского учета и отчетности Минфина РФ ПЗ 9/2012«О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности».

С декабря 2020 года в мире наблюдается вспышка Коронавирусной инфекции (COVID-2020), в связи с чем в ряде стран временно приостановлены некоторые отрасли производства, снижено потребление нефти, что может оказать отрицательное влияние на всю мировую экономику в целом, не только на отрасли, непосредственно имеющие товарооборот конкретными странами, в которых приостановлено производство. Доля влияния коронавирусной инфекции на мировую и российскую экономики, в условиях которой работает общество, сложно оценить. Общество осуществляет регулярный анализ тенденций российской и мировой экономик, и оценивает их влияние на деятельность общества с целью принятия своевременных мер.

Правовые риски.

Правовые риски общества связаны с изменениями налогового, таможенного инвалютного законодательств Российской Федерации. Общество проводит постоянный мониторинг изменений своевременную адаптацию к текущим требованиям законодательства.

По мнению руководства ООО «Гранд Авто», по состоянию на 31 декабря 2025 года соответствующие положения законодательства интерпретированы обществом корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Общество способно выполнять свои финансовые обязательства. Целью управления риском недостатка ликвидности является постоянное сохранение уровня ликвидности, достаточного для своевременного исполнения обязательств Общества, как в обычных условиях так и в сложных финансовых ситуациях, без риска недопустимо высоких убытков или ущерба для репутации Общества.

В целях управления риском ликвидности Общество проводит оптимизацию платежного процесса с применением следующих методов:

- оптимизация платежного процесса,
- оптимизацию - сокращение затрат на закупку вспомогательных материалов, работ, услуг.

С целью минимизации страхового риска общество проводит постоянный мониторинг изменений политической и экономической ситуации.

Деловая репутация.

Риск потери деловой репутации у Общества отсутствует. Общество осуществляет свою деятельность с соблюдением норм правового и налогового законодательства, применяет систему этических норм, а также обеспечивает своевременное исполнение обязательств перед контрагентами и государственными органами.

Риски, связанные с налогообложением.

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Руководство Общества полагает, что прилагаемая бухгалтерская отчетность достоверно отражает налоговые обязательства общества. По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2025г.

Соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства стабильно,

Кредитные риски.

Кредитный риск представляет собой риск финансовых убытков для Общества в случае несоблюдения договорных обязательств с контрагентами. Кредитные риски у общества отсутствуют.

Валютные риски.

Валютный риск - риск убытков вследствие неблагоприятного изменения курсов иностранных валют, анализ тенденций изменения курсов валют Общество регулярно осуществляет.

Собственник проводит политику, направленную на поддержание уровня капитала, позволяющего сохранять доверие кредиторов и других участников рынка и обеспечивать устойчивое развитие бизнеса в будущем.

ООО «Гранд Авто» не является профессиональным участником рынка ценных бумаг и не имеет вложения в акции, котирующиеся на фондовой бирже.
Финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат.

Уплаченные в 2025 налоги и взносы:
Налог на имущество организаций – 928 137 руб.
НДС- 338 732 руб.
Страховые взносы по единому тарифу – 10 054 202 руб.
Страховые взносы на случай временной нетрудоспособности – 77 317 руб.
Транспортный налог – 454 313 руб.
Налог на прибыль – 228 270 руб.

Просроченной налоговой задолженности Общество не имеет.

Определение денежных эквивалентов и составление отчета о движении денежных средств производятся Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23 23/2011.

Денежными эквивалентами, признаются активы, отвечающие следующим критериям:
- высоколиквидные финансовые вложения;
- могут быть легко отращены в заранее известную сумму денежных средств;
- подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Оценочные обязательства у Общества отсутствуют.

Данные Отчета о движении денежных средств за 2025 год представлены с учетом следующих положений:
- денежные потоки делятся на 3 вида: потоки от текущих операций, потоки от инвестиционной деятельности и потоки от финансовых операций. Деление денежных потоков производится с учетом положений ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»;
- денежные потоки в иностранной валюте пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ на дату совершения операции;
- каждый существенный вид поступлений в организацию денежных средств и денежных эквивалентов отражаются в отчете о движении денежных средств отдельно от платежей организации за исключением:
-денежные потоки отражаются свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность общества, сколько деятельность ее контрагентов, и когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам, например, косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее.

Генеральный директор
ООО «Гранд Авто» **Зорин А.М.**

Главный бухгалтер **Жукова Е.В.**