ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «АВТО ДИЛ»
за 2025 год

1. Общие сведения
Общество с ограниченной ответственностью «АВТО ДИЛ» (ОГРН1177746918183, ИНН 9717063681) зарегистрировано по адресу: 115230, г. Москва, проезд Хлебозаводский, д. 7, стр. 9, этаж 10, пом. XX, ком. 1, офис 11А.
Уставный капитал Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.
Основной вид деятельности по ОКВЭД: (не указан в формах, но по наименованию предполагается торговля автотранспортными средствами, хотя в 2025 году деятельность не велась).
Отчетность составлена по состоянию на 31 декабря 2025 года.

2. Основание составления отчетности и учетная политика
Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета (ПБУ/ФСБУ).
Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02 (ФСБУ 18/02), что обуславливает наличие значительных остатков по счетам 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».
В связи с отсутствием выручки в 2024-2025 годах, Общество не осуществляло активной коммерческой деятельности. Расходы, отраженные в отчете о финансовых результатах (себестоимость, управленческие расходы), связаны с поддержанием деятельности Общества (услуги связи, банковское обслуживание, содержание имущества).

3. Финансовый результат и структура капитала
По итогам 2025 года Обществом получен чистый убыток в размере 7 679 тыс. рублей (в 2024 году была получена чистая прибыль 15 792 тыс. рублей).
Непокрытый убыток накопленным итогом на 31.12.2025 составляет **283 116 тыс. рублей**, в результате чего стоимость чистых активов Общества имеет отрицательное значение (минус 283 106 тыс. рублей).
Руководство Общества осознает, что величина чистых активов ниже размера уставного капитала, что требует применения мер, предусмотренных ст. 30 Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» № 14-ФЗ.
Пояснение причин убыточности: Основной причиной убытков является начисление процентов по полученным займам и признание прочих расходов (в 2025 году — 7 948 тыс. руб.), а также отсутствие доходов от основной деятельности.
Финансирование текущей деятельности осуществляется за счет заемных средств (кредитов и займов).

4. Заемные средства (Долгосрочные обязательства)
На балансе Общества числится долгосрочная задолженность по полученным займам в размере **260 831 тыс. рублей**.

- Кредитор (Займодавец): (Следует указать, кто является займодавцем — например, «учредители» или «сторонние организации»).
- Условия: Займы являются процентными/беспроцентными. (Уточнить, начисляются ли проценты; если да, то почему они не отражены в строке 2330 Отчета о финансовых результатах — возможно, учет ведется иначе).
  В 2025 году наблюдается небольшое увеличение задолженности по займам (с 259 649 тыс. руб. до 260 831 тыс. руб.), что связано с доначислением сумм (либо получением новых траншей, либо капитализацией процентов, если это предусмотрено договором).

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

- **Кредиторская задолженность** составляет 107 769 тыс. рублей. Ключевые статьи:
  - Расчеты с поставщиками и подрядчиками: 43 478 тыс. руб.
  - Расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные): 18 514 тыс. руб. (согласно ОСВ по счету 62.02). Данные авансы числятся на балансе длительное время в связи с отсутствием отгрузок в адрес данных покупателей.
  - Расчеты с разными дебиторами и кредиторами: 46 806 тыс. руб. (вероятно, задолженность перед взаимозависимыми лицами или по договорам цессии).
- **Дебиторская задолженность** снизилась за год с 9 551 тыс. руб. до 2 333 тыс. руб. Основное снижение произошло по статье «Расчеты с покупателями и заказчиками» (уменьшилась на 3 540 тыс. руб.) и по статье «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» (уменьшилась на 3 865 тыс. руб.). Это связано с погашением обязательств контрагентами либо зачетом взаимных требований.

6. Отложенные налоговые активы (ОНА)
На балансе Общества числятся Отложенные налоговые активы (счет 09) в размере **83 328 тыс. рублей**.
Данные активы сформированы в предыдущие отчетные периоды и представляют собой сумму налога на прибыль, которая была исчислена с убытков и будет принята к уменьшению налогооблагаемой прибыли в будущих периодах. В 2025 году движение по счету 09 незначительно (+38 тыс. руб.), что отражено в строке 2412 «отложенный налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах.

7. Информация по сегментам (Существенные факты)
В 2025 году Обществом не осуществлялись операции, признаваемые доходами (выручкой) от обычных видов деятельности. Поступления денежных средств на расчетный счет (оборот по дебету счета 51 составил 5 050 тыс. руб.) связаны с поступлением заемных средств либо возвратом неиспользованных авансов.

8. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, оказывающих существенное влияние на оценку имущественного и финансового положения Общества, не выявлено.

Генеральный директор _____ В.А. Баринова