

Россия

ООО «КА Аутомотив»

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

**Общество с ограниченной ответственностью «КА АВТОМОТИВ»
за 2025 год**

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «КА АВТОМОТИВ»

Сокращенное наименование: ООО «КА АВТОМОТИВ»

ИНН: 3906362439

ОКПО: 22541707

ОГРН: 1173926029947

Юридический адрес: 236006, Калининградская область, г. Калининград, пр-кт Ленинский, дом 30, офис 709

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300)

Форма собственности: Частная (ОКФС 16)

Основной вид деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Среднесписочная численность: отсутствие штатных сотрудников

2. Учетная политика организации

Россия

ООО «КА Аутомотив»

Учетная политика ООО «КА АВТОМОТИВ» сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

Основные элементы учетной политики, существенно влияющие на отчетность:

2.1. Основные средства

- Объекты основных средств учитываются по первоначальной стоимости.
- Амортизация начисляется линейным способом.
- Переоценка основных средств в отчетном периоде не проводилась.
- Основные средства в сумме 67 009 692,49 тыс. руб. представлены капитальными вложениями (незавершенное строительство или приобретение объектов), что подтверждается расшифровкой в Пояснениях 4.5. Амортизация по ним не начисляется, так как объекты еще не введены в эксплуатацию.

2.2. Финансовые вложения

Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.

2.3. Запасы

Остатки запасов на балансе отсутствуют.

2.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

- Дебиторская задолженность отражается по первоначальной стоимости.
- Резерв по сомнительным долгам не создавался ввиду отсутствия признаков сомнительности.
- Кредиторская задолженность отражается в сумме фактической задолженности.

2.5. Доходы и расходы

Россия

ООО «КА Аутомотив»

Выручка признается по мере выполнения работ/оказания услуг. В 2025 г. выручка отсутствовала. Расходы признаются в том периоде, в котором они понесены.

3. Показатели деятельности организации

3.1. Структура активов и пассивов

По данным бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 г.:

- **Валюта баланса:** 68 712 020,19 тыс. руб. (рост по сравнению с 2024 г. на 0,59%).
- **Внеоборотные активы:** 68 067 294,21 тыс. руб. (99,06% от всех активов).
- **Оборотные активы:** 644 725,98 тыс. руб. (0,94% от всех активов).

Основной актив организации — основные средства (незавершенные капитальные вложения) в сумме 67 009 692,49 тыс. руб., что свидетельствует о проведенных подготовительных работах для строительстве крупного объекта недвижимости.

3.2. Финансовые результаты

Показатель	2025 г., тыс. руб.	2024 г., тыс. руб.	Изменение
Выручка	0	0	0
Управленческие расходы	(703 894,73)	(566 171,07)	+137 723,66
Прочие доходы	1 397,48	0	+1 397,48
Прочие расходы	(9 000,00)	(9 361,69)	+361,69
Убыток до налогообложения	(712 000)	(575 000)	+137 000

Россия

ООО «КА Аутомотив»

Показатель	2025 г., тыс. руб.	2024 г., тыс. руб.	Изменение
Отложенный налог на прибыль	177 874,31	290 836,96	-112 962,65
Чистый убыток	(534 000)	(284 000)	+250 000

Вывод:

Деятельность организации убыточна. Убытки вызваны управленческими расходами (аренда, коммунальные и иные услуги) при отсутствии выручки. Увеличение убытка связано с ростом расходов на 24,3%.

3.3. Анализ движения денежных средств

Показатель	2025 г., тыс. руб.	2024 г., тыс. руб.
Сальдо от текущих операций	(4 000)	(511 000)
Сальдо от инвестиционных операций	0	0
Сальдо от финансовых операций	0	0
Остаток на начало периода	6 141,13	516 876,02
Остаток на конец периода	2 000	6 000

Денежные средства организации существенно сократились за два года. В 2025 г. отток составил 4 000 тыс. руб. (в основном прочие платежи).

Отрицательное сальдо по текущим операциям говорит о том, что текущие расходы не покрываются поступлениями.

Россия

ООО «КА Аутомотив»

4. Расшифровка основных статей баланса

4.1. Основные средства (строка 1150) — 67 009 692,49 тыс. руб.

Представлены капитальными вложениями (незавершенное строительство/приобретение), что подтверждается пояснением 4.5.

В 2024 и 2025 годах движения по основным средствам не было, объекты не введены в эксплуатацию, амортизация не начисляется.

4.2. Отложенные налоговые активы (строка 1180)

Дата	Сумма, тыс. руб.
31.12.2023	587 828,29
31.12.2024	879 003,05
31.12.2025	1 057 601,72

Рост отложенных налоговых активов обусловлен увеличением убытков, формирующих вычитаемые временные разницы.

4.3. Дебиторская задолженность (строка 1230) — 146 939,10 тыс. руб.

Состоит из краткосрочной задолженности, без резервов.

Просроченная задолженность составляет 29 743,26 тыс. руб. (постоянная сумма за три года).

4.4. Кредиторская задолженность (строка 1520) — 33 790 158,31 тыс. руб.

Россия

ООО «КА Аутомотив»

Вся сумма краткосрочная.

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2025 — 70 513,22 тыс. руб. (рост по сравнению с 2024 г. в 6,3 раза).

4.5. Капитал и резервы (раздел III)

- Уставный капитал: 10 000 тыс. руб.
- Добавочный капитал: 49 990 000 тыс. руб.
- Нераспределенный убыток: 15 120 521,20 тыс. руб.

Чистые активы на 31.12.2025 составляют 34 879 478,80 тыс. руб., что значительно выше уставного капитала, следовательно, требование закона об ООО соблюдается.

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

5.1. Расходы по обычным видам деятельности

В 2025 г. расходы составили 703 894,73 тыс. руб. (в 2024 г. — 566 171,07 тыс. руб.).

По элементам затрат все расходы отнесены к прочим затратам. Затраты на оплату труда, материальные затраты и амортизация отсутствуют.

5.2. Налог на прибыль

Отложенный налог на прибыль в 2025 г. составил 177 874,31 тыс. руб. (в 2024 г. — 290 836,96 тыс. руб.). Текущий налог на прибыль равен нулю в связи с отсутствием налогооблагаемой прибыли.

6. Оценка финансового состояния

Россия

ООО «КА Аутомотив»

6.1. Показатели ликвидности и платежеспособности

- Коэффициент текущей ликвидности (оборотные активы / краткосрочные обязательства):
 $644\,725,98 / 33\,831\,466,04 \approx 0,02$ (норма > 1).
Крайне низкое значение, что свидетельствует о недостаточности оборотных активов для покрытия текущих обязательств.
- Коэффициент абсолютной ликвидности (денежные средства / краткосрочные обязательства):
 $2\,141,13 / 33\,831\,466,04 \approx 0,00006$ (норма $0,2-0,5$).
Организация не имеет возможности оперативно погасить даже незначительную часть текущих обязательств.

6.2. Финансовая устойчивость

Коэффициент автономии (капитал / баланс):

$34\,879\,478,80 / 68\,712\,020,19 \approx 0,51$ (норма $> 0,5$).

Значение в пределах нормы, что указывает на умеренную зависимость от внешних источников.

7. Существенные факты, не нашедшие отражения в отчетности

- В отчетном периоде не проводились реорганизации, изменения уставного капитала, выплаты дивидендов.
- Инвестиционная деятельность не осуществлялась.
- Обязательный аудит отчетности требуется.

8. События после отчетной даты

Россия

ООО «КА Аутомотив»

Существенных событий после 31 декабря 2025 г., которые могли бы повлиять на финансовое состояние организации, не произошло. Отчетность подписана генеральным директором 24 марта 2026 г.

Генеральный директор

ООО «КА АВТОМОТИВ»

_____ Ю.Ю. Кузьмина

24 марта 2026 г.