

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «Дон Мотор Рус»**

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «Дон Мотор Рус» (далее - Общество).

Сокращенное фирменное наименование на русском языке: ООО «Дон Мотор Рус».

Сокращенное наименование на английском языке: DON MOTOR RUS LLC

Место нахождения (юридический адрес, почтовый индекс): 301637, Тульская область, Узловский р-н, с.п. Каменецкое, тер. Индустриальный парк, улица Индустриальная, здание 11, помещение 07-303.

Сведения об образовании юридического лица:

Общество поставлено на учет Управлением Федеральной налоговой службы по Тульской области, сведения о регистрации юридического лица внесены в единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1247100012301.

ИНН 7100060510.

Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью.

Структура уставного капитала

Наименование организации (ФИО) учредителя	Доля уставного капитала	Номинальная стоимость, руб.
Компания с ограниченной ответственностью «БАОДИН ЖУЙХУЭЙ ТЕХНОЛОДЖИ КО»	100%	10 000

Основным видом деятельности Общества является производство легковых автомобилей (ОКВЭД 29.10.2).

Среднесписочная численность за 2025 год составила 15 человек, за 2024 год – 1 человек.

Курсы валют составили руб. за 1 доллар США на 31.12.2025 г. 78,2267 руб.; за 1 евро на 31.12.2024 г. 101,6797 руб.

за 1 юань на 31.12.2025 г. 11,1592 руб.; за 1 юань на 31.12.2024 г. 13,4272 руб.

Органами управления Общества являются:

Генеральный директор – единоличный исполнительный орган Общества.

Ответственные лица Общества

Генеральным директором Общества является Душкин Иван Александрович.

Главным бухгалтером Общества является Кузнецова Светлана Александровна.

Все показатели в пояснениях приведены в тысячах рублей, если не указано иное.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности (РСБУ). Отступлений от действующих правил РСБУ в отчетном году не было.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из принципа непрерывности деятельности. Признаки значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

Порядок признания выручки Общества осуществляется по методу начисления.

К доходам от обычного вида деятельности относиться выручка от производства и продажи легковых автомобилей.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с производством продукции и ее реализацией.

Остальные расходы считаются прочими расходами.

Затраты основного производства учитываются на счете 20 «Основное производство»

Затраты основного производства учитываются:

1. по видам производимой продукции;
2. по элементам затрат:
 - амортизация ОС, используемых в производстве;
 - расходы на оплату труда основных производственных рабочих;
 - взносы на обязательное социальное страхование с оплаты труда основных производственных рабочих;
 - материальные расходы;
 - прочие производственные расходы, непосредственно связанные с выпуском продукции.

Затраты на производство продукции учитываются на счете 20 по фактически сложившимся расходам.

В составе общепроизводственных расходов на счете 25 «Общепроизводственные расходы» учитываются расходы по обслуживанию основного производства. В конце каждого месяца расходы со счета 25 «Общепроизводственные расходы» распределяются на счет 20 «Основное производство» пропорционально количеству выпускаемой продукции.

В составе управленческих расходов на счете 26 "Общехозяйственные расходы" учитываются косвенные расходы на управление, непосредственно не связанные с производством и не включенные в себестоимость продукции. Управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в отчетном периоде в полном размере.

В составе коммерческих расходов на счете 44 «Расходы на продажу» учитываются расходы, связанные со сбытом продукции. Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в отчетном периоде в полном размере.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Сырье, основные и вспомогательные материалы, топливо, комплектующие изделия, запасные части принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При отпуске (внутреннем перемещении) материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу ФИФО.

Учет имущества (товаров), предназначенного для перепродажи, осуществляется на счете 41 «Товары».

Порядок и сроки проведения инвентаризаций определяются отдельными приказами Генерального директора Общества.

В бухгалтерском учете на основании п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ (утвержденной Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н) Общество должно создавать резерв по сомнительным долгам при высокой степени вероятности того, что дебиторская задолженность, которая не погашена и не обеспечена соответствующими гарантиями, не будет погашена. При высокой вероятности погашения задолженности Общество вправе не создавать данный резерв.

Общество ежемесячно создает оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков. Оценочное обязательство определяется ежегодно (по состоянию на первое число текущего периода, исходя из предполагаемых данных по ФОТ и отчислений в фонды, с последующей корректировкой на отчетную дату согласно количеству дней неиспользованных отпусков и среднедневного заработка).

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 20% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 20% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

В отчете о движении денежных средств (далее – ОДДС) денежные потоки Общества подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций. Денежные потоки, которые не могут быть однозначно отнесены

к определенному денежному потоку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

Стоимость активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и отчетности подлежит пересчету в рубли в порядке, установленном ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», утвержденным приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н, т.е. на по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком РФ на дату осуществления операции в иностранной валюте (на дату поступления либо осуществления платежа), а также на отчетную дату.

При этом в бухгалтерском учете регистрируется информация о стоимости активов и обязательств как в рублях, так и в той иностранной валюте, в которой этот актив или обязательство выражены.

При пересчете стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, в рубли средний курс, исчисленный за месяц или иной период, не применяется.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Вид денежных средств	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2025 г.
На рублевых расчетных счетах	-	211 102
На валютных расчетных счетах	-	27 433
Прочие специальные счета	-	460 000
Итого по строке 1250 Баланса	-	698 535
Итого по строке 4500 Отчета о ДДС	-	698 535

По состоянию на 31.12.2025 года Обществом открыт специальный счет эскроу в АО «Газпромбанк»:

- на сумму 460 000 тыс. рублей. Бенефициаром по договору является Общество с ограниченной ответственностью «Автомобильные Технологии». Срок размещения денежных средств – 30 июля 2027 г.

В составе денежных средств общества отсутствуют ограничения на использование денежных средств на отчетную дату. Овердрафты у Общества отсутствуют.

3.2. Запасы

В составе запасов на счете 41 «Товары» числятся компоненты для сборки автомобилей.

На 31.12.2025 были выданы авансы на приобретение запасов на сумму 3 040 тыс. рублей. Сумма авансов отражена в составе строки бухгалтерского баланса 1230 «Дебиторская задолженность»

3.3. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы дебиторской задолженности отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

3.4. Кредиторская задолженность

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы кредиторской задолженности отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность общества по налогам и сборам:

Наименование налога (сбора)	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2025 г.
Налог на добавленную стоимость	-	1 387
Налог на прибыль	-	317 192
Прочие	-	665
Итого задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	-	319 244

4. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

Выручка и себестоимость продаж Общества полностью сформирована с связи с продажей товаров, приобретаемых для перепродажи.

Виды расходов по обычным видам деятельности	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2025 г.
Логистические услуги	-	903 907
Услуги хранения	-	16 721
Таможенное оформление	-	3 479
Сертификация	-	22 103
Услуги отгрузки	-	1 996
Услуги приемки и содержания	-	1 786
Итого по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	-	950 113
Оплата труда	-	674
МБП в эксплуатацию	-	160
Внебюджетные фонды	-	192
Прочие	-	35
Итого по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	-	1 061

5. Информация о связанных сторонах и об операциях с ними

Единственным участником Общества является Компания с ограниченной ответственностью «Баодин Жуйхуэй Технолоджи Ко», Китай

Хозяйственные операции со связанными сторонами (приобретение товаров, работ, услуг, реализация готовой продукции, работ, услуг, выдача и получение займов, обеспечений обязательств и платежей, и другие операции) в 2024, 2025 гг. отсутствовали.

Выплаты основному управленческому персоналу и дивидендов учредителю Общества

за 2024 г. выплаты отсутствовали.

за 2025 г. основному управленческому персоналу, с учетом начисленных взносов, выплачено 48 тыс. рублей.

Дивиденды участникам Общества по итогам работы за 2024, 2025 год не начислялись и не выплачивались.

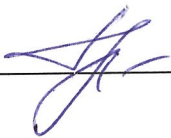
6. Сведения о бенефициарных владельцах

На 31.12.2025 г. физическим лицом, которое имеет возможность контролировать действия Общества является гражданин Республики Китай Ван Дапэн.

7. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты, подлежащие раскрытию в бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

Главный
бухгалтер



Кузнецова Светлана
Александровна

24 марта 2026 г.

