

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «Автокомплекс»**

1. Сведения о предприятии.

- 1.1. Полное наименование предприятия: Общество с ограниченной ответственностью «Автокомплекс».
- 1.2. Сокращенное наименование предприятия: ООО «Автокомплекс».
- 1.3. Адрес (место нахождения): 191180, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г.муниципальный округ Владимирский округ, Набережная Реки Фонтанки, д.76, К.2, Литера А, кв.65 .
- 1.4. Дата государственной регистрации – 5 мая 2006 года.
- 1.5. Среднесписочная численность работающих за отчетный период составляет 14 человек.
- 1.6. Основным видом деятельности общества является - Торговля оптовая зерном, необработанным табаком, семенами и кормами для сельскохозяйственных животных.

2. Бухгалтерская отчетность и учетная политика Общества.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (в редакции от 11 апреля 2018г.), а также действующими положениями по бухгалтерскому учету.

При ведении бухгалтерского учета Обществом обеспечено соблюдение в течение отчетного года принятой учетной политики отражения отдельных хозяйственных операций и оценки имущества, исходя из общепринятых правил организации бухгалтерского учета и условий хозяйствования.

Основные элементы учетной политики:

- стоимостной критерий для признания активов основными средствами – более 100 000 тысяч рублей;
- способ начисления амортизации основных средств, нематериальных активов – линейный;
- переоценка основных средств производится;
- материально-производственные запасы оцениваются по средней себестоимости;
- выручка признается по методу начисления;
- Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-8 "Управленческие расходы".
- Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-7 "Расходы на продажу", в полной сумме.
- Общество создает резерв предстоящих расходов на отпуска;
- учет расчетов по налогу на прибыль осуществляется балансовым методом.

4. Вознаграждения, выплаченные лицам, участвующим в управлении Общества

Бенефициарным владельцем юридического лица является единственный учредитель Литовченко Денис Николаевич, владеющий 100% доли в уставном капитале, имеет возможность контролировать действия юридического лица.

Органом управления Общества является директор, избирается Решением единственного участника сроком на 5 лет.

В 2025 году руководство Обществом осуществляет директор Литовченко Денис Николаевич.

В 2025 году директору Общества были начислены следующие доходы (оплата труда в соответствии с ТК РФ) , с которых были начислены законодательно установленные налоги и сборы (тыс.руб.):

Должность	Всего начислена оплата труда в соответствии с ТК РФ	Остаток долга по оплате труда на 31.12.25	Начислено страховых взносов с оплаты труда	ФСС, несч.случаи
Директор Литовченко Д.Н.	293 тыс.руб. в т.ч. НДФЛ 38 тыс.руб.	12 тыс.руб.	88 тыс.руб.	0,6 тыс.руб.

НДФЛ с выплат руководителю исчислялся по ставке 13%, 15% ставка не применялась.

Размер выплат директору определен трудовым договором и состоит из оклада.

В 2024 году Обществом произведено операций по выдаче процентных займов директору на 1650 тыс.руб. Процентная ставка по договорам составила от 12 до 14%.

5. Основные средства

За отчетный год в структуре баланса произошли следующие изменения по активу баланса:

Остаточная стоимость основных средств составила 23278 тыс.руб., за 2024 год – 39623 тыс.руб., произошло уменьшение актива на 1,7 % за продажи транспортных средств .

Группы ОС за 2025 год, тыс.руб.:

Наименование	Остаточная ст-ть на начало года	Введено в эксплуатацию	Выбыло объектов	Начислено амортизации	Остаточная ст-ть на конец года
Транспортные средства	34053		3341	12254	18458
Оборудование	1422			299	1123
1-этажное здание 1253,8 м2 46:17:080401:119	1458			84	1374
Мебель офисная	1690			367	1323
Земельный участок 46:17:080704:21	1000				1000

Группы ОС за 2024 год, тыс.руб.:

Наименование	Остаточная ст-ть на начало года	Введено в эксплуатацию	Выбыло объектов	Начислено амортизации	Остаточная ст-ть на конец года
Транспортные средства	31535	18048	5 823	9 707	34053
Оборудование	1721			299	1422
1-этажное здание 1253,8 м2 46:17:080401:119	1541			83	1458
Мебель офисная	1300	673		283	1690

Земельный участок 46:07:080704:21	1000				1000
---	------	--	--	--	------

Права пользования активами по договорам аренды раскрыты в таблице:

Показатели	Транспортные средства
Балансовая стоимость ППА по состоянию на 31.12.2023	-
Первоначальная стоимость	16417
Накопленная амортизация	(684)
Убыток от обесценения	-
Балансовая стоимость ППА по состоянию на 31.12.2024	15733
Накопленная амортизация	(4104)
Выбытие	-
Эффект изменения оценок по договорам аренды	-
Убыток от обесценения	-
Признание	(4104)
Восстановление	
Балансовая стоимость ППА по состоянию на 31.12.2025	11629
Первоначальная стоимость	16 417
Накопленная амортизация	(4788)
Убыток от обесценения	-

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение и сооружение.

В составе основных средств Общества отражены здания, сооружения, оборудование, машины, транспортные средства и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 100 000 рублей.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, но права собственности не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в качестве основных средств. Амортизация по указанным объектам недвижимости начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Амортизация по земельным участкам, принадлежащим Обществу на праве собственности, не начисляется.

В Обществе приняты следующие сроки полезного использования основных средств по группам учета:

Группа ОС	Средний срок полезного использования (мес.)
Транспортные средства	85 мес.
Весы автомобильные	121 мес.

Оборудование	48 мес.
Мебель офисная	70 мес.
Складское здание	242 мес.

6. Денежные средства

По строке баланса 1250 «Денежные средства» отражена сумма денежных средств и денежных эквивалентов:

в кассе Общества - 4530 тыс.руб.,

расчетный счет – 613 тыс.руб.,

деPOSITный счет – 66000 тыс.руб.

Поступление и выбытие денежных средств отражено в «Отчете о движении денежных средств».

На 31.12.2024 год сумма денежных средств и денежных эквивалентов на балансе Общества составила 6975 тыс.руб. в т.ч.:

Касса организации 6326 тыс.руб

Расчетный счет 649 тыс.руб.

Общество производит размещение свободных средств на депозит банка. Данные операции при своей оборачиваемости являются экономически оправданными и имеют краткосрочный характер. Средняя процентная ставка доходности от их размещения составила 15%. Фактический остаток по банковским депозитам срок до 3-х месяцев и «до востребования» учитываются как денежные средства. В Отчете о движении денежных средств депозиты до востребования и депозиты сроком до 3-х месяцев не отражаются, а начисленные по ним проценты подлежат отражению в составе текущей деятельности.

7. Финансовые вложения

По стр.1240 отражена сумма финансовых вложений на сумму 20 тыс.руб. в виде процентного займа. В соответствии с пунктом 8 ПБУ 15/2008 проценты, причитающиеся к начислению, включаются в состав прочих доходов равномерно, в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления, независимо от условий предоставления займа.

8. Состояние оборотных активов

Состояние оборотных активов:

Запасы товаров на складе по состоянию на 31.12.25 увеличились на 1,2 %;

Запасы ТМЦ на складе по состоянию на 31.12.25 уменьшились на 2,1 %.

Что связано с распределением финансовых результатов, увеличением номенклатуры в связи с расширением деятельности. Материалы и товары приобретены с запасом для получения в будущем экономических выгод.

Соответственно на 31.12.25 запасы составили 493933 тыс.руб, в т.ч.:

Наименование	С-до на начало 2025 года, тыс.руб	Поступление, тыс.руб	Реализовано, списано, тыс.руб	С-до на 31.12.25, тыс.руб
Товары для реализации	404056	874739	788384	490411
запчасти для автомобилей	270	7204	7154	320
ГСМ и горюче-смазочные материалы	7358	19854	26544	668
прочие ТМЦ	2251	581	298	2534

Запасы на 31.12.24 составили 413935 тыс.руб. в.ч.:

Наименование	С-до на начало 2024 года, тыс.руб	Поступление,тыс.руб	Реализовано, списано, тыс.руб	С-до на 31.12.24, тыс.руб
Товары для реализации	221450	1223989	1041383	404056
запчасти для автомобилей	407	6173	6310	270
ГСМ и горюче-смазочные материалы	6673	49466	48781	7358
прочие ТМЦ	157	2777	683	2251
материалы	194	35	229	

На 31.12.25 Обществом уплачены авансы на приобретение сельхозпродукции в т.ч.:

АО Агропроминвест - 36833 тыс.руб.;

ООО Крупа Сибири – 2 198 тыс.руб.;

НАО Русская пивоваренная компания Хмелефф – 2248 тыс.руб.

На приобретение гсм:

ООО Татнефть-АЗС-Запад - 147 тыс.руб.

РН-Карт ООО - 532 тыс.руб.

9. Наличие дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность (авансы выданные) в сумме – 109613 тыс. рублей, образовавшаяся в 2025 году отражена по строке 1230 Бухгалтерского баланса, в том числе расчеты с поставщиками – 38263 тыс.руб., с покупателями – 60953 тыс.руб., расчеты с подотчетными лицами – 71 тыс.руб., расчеты по страхованию ТС – 211 тыс.руб, расчеты с прочими дебиторами – 10115 тыс.руб.

По строке 1260 прочие оборотные активы отражены расходы будущих периодов со сроком списания на 31.12.2025 года менее года: программные продукты, лицензии, электронные ключи, гарантии, на сумму 18 тыс.руб.

10. Наличие кредиторской задолженности

По строке 1520 отражена кредиторская задолженность на сумму 624509 тыс.руб., в составе: расчеты с поставщиками - 567103 тыс.руб., расчеты с покупателями – 417 тыс.руб., расчеты по налогам и сборам 149 тыс.руб., расчеты по оплате труда 152 тыс.руб., расчеты с прочими кредиторами 56688 тыс.руб.

Ниже приведены балансовые суммы обязательства Общества по аренде и движения в течение отчетного периода:

Ниже приведены балансовые суммы обязательства Общества по аренде и движения в течение отчетного периода:

Показатели	тыс. руб. 2025
По состоянию на 31.12.2024 года в связи с применением ФСБУ 25/2018	12832
Новые договоры аренды	
Изменения в действующих договорах аренды	-
Расторжение договоров аренды	-
Процентные расходы по обязательствам по аренде	3422
Платежи	(5560)
Прочее	-

По состоянию на 31.12.2025 года	10694
---------------------------------	-------

Разбивка арендного обязательства по срокам погашения приведена в таблице ниже:

Показатели	На 31.12.2024
Краткосрочные арендные обязательства	2 842
Долгосрочные арендные обязательства	7852
Итого	10694

11. Затраты.

Структура затрат Общества :

Наименование показателя	за 2025г.	за 2024г.
Материальные затраты	119063	227421
Расходы на оплату труда	5448	6659
Отчисления на социальные нужды	1573	1797
Амортизация	13005	14096
Фактическая себестоимость проданных товаров	775913	1038904
Итого расходы по обычным видам деятельности	915002	1288877

12. Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов Общества за 2025 год отражено:

- прибыль от продажи ОС – 4756 тыс.руб.;
 - страховое возмещение – 97 тыс. руб.
 - проценты к получению по выданным займам – 563 тыс.руб.
 - проценты по депозиту – 8169 тыс.руб.
 - излишки, выявленные при инвентаризации – 325 тыс.руб.
 - претензии, предъявленные заказчикам – 3944 тыс.руб.
- Итого: 17854 тыс.руб.

В составе прочих расходов Общества за 2025 год отражено:

- биржевой сбор – 126 тыс.руб.;
 - услуги банка – 204 тыс. руб.;
 - штрафы, пени за нарушение условий договора – 46 тыс.руб.;
 - госпошлина – 1496 тыс.руб.;
 - проценты по лизингу – 3422 тыс.руб.;
 - юридические услуги – 183;
 - Штрафы, пени и прочие расходы не принимаемые для целей налогообложения – 4282тыс.руб.;
 - реализация прочего имущества – 660 тыс.руб.
- Итого: 11419 тыс.руб.

13. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В 2025 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из разницы прибыли до налогообложения и текущего налога на прибыль. Применяемая налоговая ставка по налогу на прибыль – 25%. В 2025 текущий налог на прибыль составил 7516 тыс.руб.

14. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует. Условных обязательств и условных активов по состоянию на 31.12.2025 не значится.

16. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты признанных фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год не выявлено.

17. Непрерывность деятельности

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий.

По нашему мнению, указанные события могут оказать (или окажут) негативное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде, в результате (повышения ставок по привлечению заемных средств, снижения курса рубля, затруднения с поставками товара, запчастей, разрыва сложившихся связей с поставщиками).

Руководство общества считает, что вероятность сохранения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, однако, Общество не в состоянии предвидеть все варианты дальнейшего развития ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что эти обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно.

Директор
ООО «Автокомплекс»

Литовченко Д.Н.

27.03.2026

