ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ЗА 2025 ГОД

ООО «АВТОЛЭНД»

(тыс.руб.)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «АВТОЛЭНД» (ООО «АВТОЛЭНД») (далее – «Общество») за 2025 год,

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность ООО «АВТОЛЭНД» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

1. Основная информация об Обществе

Юридический адрес: 127273, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Отрадное, проезд Сигнальный, владение 18, помещение 6А/1

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Василькин А.Л,

Высший орган управления: Общее собрание участников

Уставный капитал составляет 200 тыс.руб.

Участники Общества:

Волков Валерий Александрович - доля 100%, бенефициарный владелец

Основные виды деятельности: Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями ОКВЭД – 45.31

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 8 человек

2. Учетная политика Общества

Общество является субъектом малого предпринимательства, при формировании бухгалтерской отчетности применяет действующие в Российской Федерации упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность.

Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Общество с 2025 года применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Иные изменения в учетную политику не вносились.

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Способ начисления амортизации – линейный. Проверка на обесценение не производится. Обществом установлен лимит стоимости основных средств 100 тыс.руб. Активы, стоимость которых не превышает установленного лимита, не признаются, затраты на приобретение отражаются в составе расходов периода приобретения. Обществом организован забалансовый учет таких активов для контроля за их наличием и движением.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты на их приобретение учитываются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Запасы принимаются к учету по цене поставщика. Затраты на приобретение, доставку включаются в состав расходов периода, в котором понесены. Резерв под обесценение запасов не создается.

При отпуске запасов в производство и при ином выбытии оценка производится по средней стоимости.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости формирования резерва по сомнительным долгам производится на конец каждого отчетного периода. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Вся сумма начисленных процентов по кредитам и займам признается расходами текущего периода. Дополнительные расходы по займам включаются в расходы по мере их возникновения

Общество является арендатором по договорам аренды недвижимого имущества (помещений). По отдельным долгосрочным договорам аренды Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде. Стоимость ППА определяется исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и авансовых платежей по договору аренды. Обязательство по аренде определяется как сумма номинальных величин будущих арендных платежей. Общество не применяет дисконтирование.

По тем договорам аренды, по которым организация использует право не признавать ППА и обязательство по аренде, арендные платежи учитываются равномерно в течение срока действия договора.

Признание доходов и расходов Общество осуществляет по методу начисления.

Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствует.

3. Информация Материальных внеоборотных активах

В строке Материальные внеоборотные активы агрегированы следующие показатели:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)			
Права пользования активами	3016	2941	

4. Информация о составе денежных средств и денежных эквивалентов

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Тыс. руб.

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	Сумма по состоянию на 31.12.2025 г.	Сумма по состоянию на 31.12.2024 г.
Наличные денежные средства в кассе		
Денежные средства на расчетном счете	82	2651
Краткосрочные депозиты (на срок не более 3 месяцев)	8734	7400
Итого денежных средств и денежных эквивалентов	8816	10051

В состав денежных эквивалентов включаются:

- высоколиквидные векселя или облигации, предназначенные для погашения краткосрочных обязательств
- вклады "до востребования"
- краткосрочные банковские депозиты (на срок не более 3 месяцев)

5. Информация об отражении Запасов

2025 год:
Стр. 1210 Бухгалтерского баланса - Запасы - 22150 тыс. руб.
2024 год:
Стр. 1210 Бухгалтерского баланса - Запасы - 11162 тыс. руб.

	2025 год (тыс. руб.)	2024 год (тыс. руб.)
Товары для перепродажи	21361	10887
Материалы	96	256
Товары отгруженные	693	19

Остатки подтверждены инвентаризацией.
Приобретенные для перепродажи товары, находящиеся в пути, отсутствуют.

6. Информация о Финансовых и других оборотных активах

2025 год:
Строка 1240 Бухгалтерского баланса – 18407 тыс. руб.
2024 год:
Строка 1240 Бухгалтерского баланса – 13327 тыс. руб.
2023 год:
Строка 1240 Бухгалтерского баланса – 7088 тыс. руб.

В составе строки отражены:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Расходы будущих периодов	14	13	
Налог на добавленную стоимость	5 230	1753	316
Дебиторская задолженность	**13163**	**11561**	**6772**
В том числе:			
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	11965	10552	6158
Авансы, выданные поставщикам	887	999	554
Прочие налоги взносы	311	10	60

7. Информация о Капитале

В составе капитала учтены:
Уставный капитал 200 тыс.руб., оплачен полностью.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2023 составляла - 4 225 тыс.руб.
Чистая прибыль 2024 г. 16 743 тыс.руб.
Нераспределенная прибыль на 31.12.2024 составляла - 20 968 тыс.руб.
Чистая прибыль 2025 г. 12 760 тыс.руб.
Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 составила - 33 727 тыс.руб.

8. Информация о Краткосрочной кредиторской задолженности

В составе строки отражены:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками	13949	12595	8011
Авансы, полученные от покупателей	55	96	5
Задолженность по налогам и страховым взносам	1714	1510	885

9. Информация об Обязательствах по аренде

В составе строки Другие долгосрочные обязательства отражена:
Долгосрочная часть обязательств по аренде 2744 тыс.руб. на 31.12.2025, 2112 тыс.руб. на 31.12.2024г.

10. Информация о доходах Общества

Доходы составили:

Вид деятельности	2025г.	2024г.
Продажа автомобильных деталей, принадлежностей	474384	360482
Торговля по информационно-коммуникационной сети интернет (Маркетплейс)	8257	863
Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств		3143

В прочих доходах отражены (тыс.руб.):

Вид прочих доходов	2025г.	2024г.
доход по брокерской сделке ТБанк	1360	
Штрафы и претензии за некачественный товар	60	60
Доходы связанные с продажей валюты	15	
Корректировка реализации прошлого года	15	96
прочие	3	

11. Информация о расходах Общества

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат:

Наименование показателя	2025г.	2024г.
Расходы на оплату труда	5642	4793
Отчисления на социальные нужды	1412	1050
Амортизация	2370	1131
Прочие коммерческие расходы	7809	3936
Итого по элементам	**17233**	**8755**
Себестоимость реализованных товаров	448714	334284
Изменение остатков (прирост (-), уменьшение (+)) незавершенного производства и готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	**465947**	**343039**

Состав прочих расходов:

Вид прочих расходов	2025г.	2024г.
Расходы на услуги банков	405	397
Штрафы и претензии от покупателей	114	60
Курсовые разницы	15	
Расходы связанные с продажей валюты	1	
Корректировка реализации прошлого года	104	67
Прочие расходы	5	55

12. События после отчетной даты

В период после 31 декабря 2025 г. не произошло событий, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества на 31 декабря 2025 г. и за отчетный год. Все Факты хозяйственной деятельности, относящиеся к отчетному периоду, на дату составления отчетности отражены в учете.

С уважением.
Генеральный директор ООО «АВТОЛЭНД» А.Л. Василькин

«17» марта 2026г.