

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Автоэкспресс» (ООО «Автоэкспресс»)

ИНН 7805655309, КПП 781101001, ОГРН 1147847250616

Адрес: 192029, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Невская Застава, пр-кт Обуховской Обороны, дом 70, корпус 3, литера А, помещение 41-Н, комната 20

### 1. Общая информация об организации

ООО «Автоэкспресс» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.73 — Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием;

52.29 — вспомогательная прочая деятельность, связанная с перевозками.

### 2. Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

### 3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

### 4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

По состоянию на 31.12.2025 г. основные средства у Общества отсутствуют.

## **5. Аренда**

По договору субаренды АЭ-27/12/23 от 27.12.2023 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Санкт-Петербург, пр. Обуховской Обороны, дом 70, корпус 3, литера А, помещение 41-Н, комната 20.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

## **6. Запасы**

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

При отгрузке товаров покупателю оценка их себестоимости производится Обществом по себестоимости каждой единицы товара.

Рост показателя по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса обусловлен поступлением товарных запасов в конце отчетного периода (в период с 15.12.2025 по 31.12.2025). Стоимость поступивших товаров составила 20 294 945,70 руб.

## **7. Дебиторская задолженность**

Рост дебиторской задолженности по строке 1230 бухгалтерского баланса обусловлен расширением деятельности Общества и пятикратным увеличением выручки в отчетном периоде.

Увеличение объема продаж привело к пропорциональному росту задолженности покупателей, что является естественным следствием увеличения масштабов хозяйственной деятельности. Одновременно с этим наблюдается рост перечисленных авансов поставщикам. Это связано с необходимостью обеспечения бесперебойности поставок товаров в условиях увеличения торговых объемов. Авансы были направлены на заключение долгосрочных договоров с ключевыми поставщиками, что позволило гарантировать стабильность поставок и снизить риски невыполнения обязательств перед клиентами.

Структура задолженности соответствует текущей деловой активности компании и не содержит существенных концентраций риска на отдельных контрагентах.

## **8. Обязательства**

Рост кредиторской задолженности по строке и 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса связан с увеличением объемов продаж, поступлением авансов от покупателей в счёт предстоящих поставок товаров и отсрочками платежей от поставщиков, заинтересованных в рынках сбыта. Это обусловлено расширением деятельности компании и необходимостью финансирования растущих операционных потребностей.

## **9. Информация, не подлежащая раскрытию**

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

## **10. Капитал и расчеты с участниками**

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества по состоянию на 28.03.2026 г. является Общество с ограниченной ответственностью «Силмар Групп», доля участия — 100 процентов.

Единственным участником Общества Решением от 14.07.2025 внесен вклад в имущество Общества в размере 150 000 (сто пятьдесят тысяч) рублей. Вклад не изменяет размер и номинальную стоимость доли в уставном капитале Общества.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

## **11. Отчет о финансовых результатах**

Общество занимается оптовой торговлей импортными товарами. Основная часть выручки и себестоимости связана с импортными поставками. В себестоимость включены затраты на приобретение товаров, таможенные пошлины, доставку, услуги посредников и другие расходы. Коммерческие расходы включают логистику и хранение товаров. В отчетном периоде не было существенных изменений в учетной политике в части отражения данных в отчете о финансовых результатах.

Из-за более высокого темпа роста себестоимости по сравнению с выручкой валовая прибыль и как следствие чистая прибыль компании сократилась. На финансовые результаты также повлияли колебания валютных курсов.

## **12. Органы управления**

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Суворов Андрей Леонидович (Решение от 06.05.2025, бессрочно).

## **13. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### **14. Дата подписания бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 29 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Автоэкспресс»

А.Л. Суворов